

NOTAS EXPLICATIVAS
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2015

Al concluir el Ejercicio económico, la empresa EMPACADORA CRUSTAMAR S. A. al 31 de Diciembre del 2015 presenta su Estados Financieros de acuerdo a los requerimientos aplicados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Evolución y Cambios del Patrimonio.
- Estado de Flujo de efectivo.

La compañía EMPACADORA CRUSTAMAR S. A., es una sociedad anónima, constituida en la República del Ecuador; cabe señalar que inició su actividad operativa en Abril 2012.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en U. S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las mismas que son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-Constituye el efectivo en caja y los depósitos en bancos.

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|--|---------|---------|
| Caja | 22.709 | 18.437 |
| Bancos | 758.437 | 926.231 |
| Sobregiro Bancario | --0-- | (1.223) |
| Total Efectivo y Equivales de Efectivo | 881.146 | 943.445 |

Inversiones corrientes.-Constituye las inversiones colocadas hasta un año plazo.



| Cuentas | 2014 | 2015 |
|---|---------|---------|
| Certificado de Depósito (Vcto.25-01-2016) | 100.000 | 100.000 |
| Certificado de Depósito (Vcto.05-01-2016) | -0- | 200 |
| Total Inversiones corrientes | 100.000 | 100.200 |

Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar clientes corresponden a facturas por ventas de camarón de piscina y camarón de mar, con plazo de hasta 30 días y no generan intereses. Adicionalmente, dentro de este rubro se considera ventas por \$924.000,00 facturadas en el 2016.

Los anticipos a proveedores corresponden a valores entregados para compra de camarón, bienes y servicios; adicionalmente, se aplica la provisión para cuentas dudosas, por cuanto el proceso legal en contra de la constructora Compañía General de Construcciones, por los valores entregados y no devengados, se ha dilatado sin tener hasta la fecha una sentencia favorable.

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|---|----------|-----------|
| Clientes | 98.837 | 512.573 |
| Anticipos a proveedores | 135.629 | 334.281 |
| Empleados | 91.631 | 239.396 |
| Provisión para cuentas incobrables | (35.215) | --0-- |
| Total Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar | 290.882 | 1'086.250 |

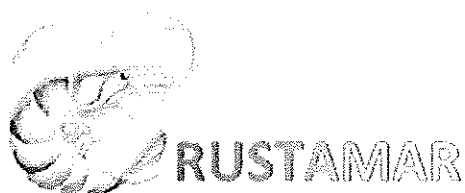
Inventarios.- con respecto a los inventarios estos se encuentran registrados al costo de producción o a su valor neto realizable, el que resulte menor; los mismos están valuados con el método de costo promedio ponderado.

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|--|-----------|-----------|
| Inventarios Productos Terminados <i>Camarón de piscina, Camarón de mar y Langosta</i> | 3'454.212 | 2'217.947 |
| Inventarios Material de Empaque | 109.211 | 250.230 |
| Total Inventarios | 1.200.049 | 2'468.177 |

Pagos Anticipados.- el detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2015 consiste en:

Seguros contratados con Ecuatoriano Suiza con cobertura en: Robo y Asalto, Incendio, Equipos electrónicos.

Depósito en Garantía consignado a la Empresa Eléctrica de Guayaquil por la entrega del medidor tipo industrial.



| Cuentas | 2014 | 2015 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| CORRIENTE | | |
| <i>Seguros pagados por Anticipado</i> | 16.514 | 16.892 |
| NO CORRIENTE | | |
| <i>Depósitos en Garantía</i> | 7.026 | 17.132 |
| Total Pagos Anticipados | 23.540 | 34.024 |

Propiedad planta y equipos.- la propiedad de planta y equipos que comprende terrenos, inmuebles, maquinarias y equipos, equipos de computación, muebles y enseres, tienen un valor de:

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| NO DEPRECIABLES | | |
| <i>Terreno</i> | 320.486 | 365.486 |
| DEPRECIABLES | | |
| <i>Edificio (Planta Empacadora)</i> | 2'294.604 | 2'790.621 |
| <i>Maquinaria y equipos</i> | 1'943.501 | 1'992.976 |
| <i>Equipos y Muebles de Oficina</i> | 90.994 | 83.286 |
| <i>Equipos de Computación y software</i> | 32.706 | 67.396 |
| <i>Obra en Proceso</i> | -0- | 849.072 |
| <i>Vehículos</i> | 20.186 | 14.920 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 4'702.477 | 6'163.757 |

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- La cuenta por pagar proveedores registra facturas por compra de bienes y servicios con plazo de hasta 30 días y no devenga intereses, por otro lado, la cuenta por pagar compañía relacionada registra anticipos concedidos para la venta de camarón.

El rubro Otras Cuentas por Pagar, corresponde a Cta. Por Pagar IESS \$74.235,99, los cuales son cancelados dentro de los primeros quince días del mes de Enero 2016.

A continuación las variaciones registradas:

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar Comerciales: | | |
| <i>Cuentas por pagar proveedores</i> | 685.748 | 929.403 |
| <i>Compañías relacionadas</i> | 7'483.627 | 8'632.067 |
| Otras Cuentas por Pagar: | | |
| <i>Otras</i> | 346.567 | 75.045 |
| TOTAL | 8'515.942 | 9'636.515 |



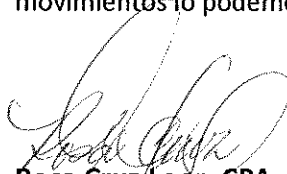
Cuentas por Pagar Empleados: Corresponde a las provisiones y pagos a efectuar al personal por concepto de beneficios sociales así como a la participación de utilidad resultante del presente ejercicio económico, su movimiento es como sigue:

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Beneficios Sociales</i> | 157.890 | 248.888 |
| <i>Participación de Utilidades</i> | 268.925 | 238.417 |
| <i>Jubilación Patronal</i> | 64.500 | 83.478 |
| TOTAL | 491.315 | 570.783 |

Impuestos: A continuación el movimiento de los Activos y Pasivos por impuestos corrientes:

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| CREDITOS TRIBUTARIOS POR IMPUESTOS | | |
| <i>Impuesto al Valor Agregado</i> | 894.861 | 1'487.309 |
| <i>Impuesto a la Salida de Divisas</i> | --0-- | 11.607 |
| <i>Retenciones en la fuente</i> | 55.334 | 3.771 |
| <i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i> | 259.863 | 493.088 |
| Total Créditos Tributarios | 1'210.058 | 1'995.775 |
| OBLIGACIONES TRIBUTARIAS | | |
| <i>Retenciones de Iva</i> | --0-- | 89.020 |
| <i>Retenciones en la fuente</i> | 89.463 | 93.467 |
| <i>Impuesto a la Renta</i> | 347.876 | 509.370 |
| TOTAL | 437.339 | 691.857 |

Patrimonio: Con respecto a la cuenta de capital, reservas y resultados acumulados, sus movimientos lo podemos ver en el Estado de Cambios en el Patrimonio.


Rosa Cruz Llor, CPA
Contadora
Reg. No. 32367