

CRIADEROS CALIPSO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

La empresa Criaderos Calipso S.A., durante el periodo fiscal 2016, ha tenido movimientos de cuentas, en relación a la producción y a la nueva implementación de las Normas Internacionales de información Financiera, desde el año anterior la empresa esta entrando en un proceso de mejoras a sus instalaciones y maquinarias por lo cual se ha incurrido en ciertos gastos mayores.

CUENTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Disponibles de efectivos.- La empresa cuenta con una solo caja general y una cuenta bancaria de la entidad Financiera Banco Bolivariano la cual se maneja tanto para los ingresos y egresos de las operaciones.

Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar de la empresa están conformadas mayormente por anticipos a diversos proveedores por el proceso que nos encontramos de reestructuración de maquinarias e instalaciones.

Inventarios.- El inventario esta compuesto significativamente por Materias primas, y Productos en proceso ya que nuestra actividad es el cultivo y crianza de camarón lo cual tiene un proceso promedio de 4 a 5 meses del cual se quedo algunas piscinas en proceso al cierre del año 2016.

Los inventarios de materia prima son valorados por el método de "Primera entrada primera salida" y se sigue con el mismo procedimiento.

Pagos anticipado.- Esta compuesto mayormente por los anticipos de impuesto a la renta y retenciones en la fuente que nos efectuaron el periodo, en el año 2016 tambien el aporte que se solicitó por el terremoto de abril.

Activos no Depreciables.- Según aplicación de Niif, la empresa tomo en cuenta el terreno de la camaronera que años anteriores no se estaba apreciando por lo cual se lo valoro según los avaluos establecidos según el

municipio que comparado con cotizaciones del sector están casi en un valor de mercado, por lo cual se lo valoro en \$ 274.540.00 dólares Americanos.

Activos depreciables.- Los activos de la empresa se encuentran en un proceso de reconstrucción por lo cual se decidió reevaluarlo según el valor de mercado y según las nuevas mejoras de cada ítems, como en el caso de motores que se dieron mejoras en el 2016, Los cuales se quedan en construcciones en proceso que al inicio del próximo año se va hacer la transferencia a activo fijo. El mismo caso en las obras de infraestructuras ya que en el invierno sufrió algunos percances se procedió a reestructurarla incurriendo en nuevos costos que fueron sumados al activo.

Depreciación Acumulada.- La depreciación acumulada al año 2016 es la aplicada según hasta lo apreciado de la utilidad de cada ítems.

PASIVOS

Obligaciones a Instituciones Financieras Locales.- La empresa tiene una deuda con tarjetas de crédito para el consumo de la planta en el año 2016.

Cuentas por pagar.- La empresa tiene deuda de proveedores de suministros y materias primas menores de un año, por los cuales no se generan intereses.

Cuentas por pagar accionistas.- Préstamo de accionista para operaciones normales de la empresa, por los cuales no generan intereses por pagar.

PATRIMONIO

Capital.- El capital no ha variado en \$28.000,00, con los mismos accionistas.

Reservas .- Por la aplicación de Niif para Pymes se absorbieron las perdidas de años anteriores y se creo una cuenta por revalorización de activos por la valuación el terreno.

Resultado de años anteriores.- Con los ajustes de reevaluación del terreno.

Resultado del Ejercicio.- El resultado del ejercicio 2016, se va tomar la parte de 15% de trabajadores , pago de impuesto a la renta , reservas legal, y se tomo la decisión de accionistas no repartir las utilidades sino acumular para necesidades de la empresa.

P. CRIADEROS CALIPSO S.A.


MARIA DEL PILAR AROSEMENA PLAZA
GERENTE GENERAL


VANESSA MERCEDES LÓPEZ POVEDA
CONTADOR