

# **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA LTDA**

## **Notas explicativas a los estados financieros**

### 1.- Introducción

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA LTDA, es una compañía Ecuatoriana, que ha iniciado sus operaciones como Exportadora y Procesadora de productos del mar como son el Camarón y Pescado, apoyado con la experiencia de su Presidente y Gerente quienes cuentan con más de 5 años en el medio y ejercitando funciones como exportadores.

### 2.- Bases de presentación

Los Estados Financieros de este año 2016, que han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Sociedad, han sido preparados por la Dirección de la Sociedad de acuerdo con lo establecido en Norma Internacional de Información Financiera adoptadas por el IASB. Los importes contenidos en estos Estados Financieros están expresados, salvo indicación en contrario, en miles de dólares.

Las políticas, principios y métodos contables utilizados por la Dirección de la Sociedad en la elaboración de los Estados Financieros incluidos en este Informe Financiero no difieren significativamente de las utilizadas en la preparación de las Cuentas Anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2016. Así mismo, no se han llevado a cabo cambios con efectos significativos en las estimaciones contables de partidas de periodos contables.

### 3.- Estacionalidad

Las actividades llevadas a cabo por la Sociedad no tienen carácter estacional ni existen ciclos dentro del ejercicio económico anual que afecten significativamente al patrimonio, resultado y situación financiera de la Sociedad.

### 4. Partidas inusuales

Durante el 2016, no existen partidas inusuales que afecten significativamente a los activos, pasivos, patrimonio neto, ganancia neta o flujos de efectivo por cuanto la compañía EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA LTDA tiene su inicio de actividad económica

hace varios años en el cual todos los registros están basados establecidos en Norma Internacional de Contabilidad.

5. Hechos posteriores al cierre del periodo contable

No se han producido cambios significativos en los activos, pasivos y patrimonio neto, ganancia neta o flujo de efectivo.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo e inversiones en instrumentos financieros

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo e inversiones en instrumento financiero al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Efectivo y equivalente de efectivo y

ACTIVOS CORRIENTES

\$ 3,647.60

El efectivo y efectivo equivalente no tiene restricciones de disponibilidad.

Dinero en efectivo que consta en nuestras cuentas bancarias nacionales al cierre del periodo.

7. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

ACTIVOS FINANCIEROS

\$ 94,700.00

Corresponde a las cuentas por cobrar a nuestros clientes a nivel nacional.

8. Otras Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

ACTIVOS FINANCIEROS

\$ 27,400.00

Corresponde a otras cuentas por cobrar a nuestros clientes a nivel nacional.

9.- Provisión de Cuentas Incobrables

ACTIVOS FINANCIEROS

\$725.68

Valor calculado en base a nuestras cuentas por cobrar que a su vez son incobrables; esto es, el 1% anual de nuestra cartera pendiente de cobro.

10.- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)

\$13,779.84

Valor acumulado por crédito tributario a favor por concepto de IVA compras, de acuerdo a la declaración de IVA de diciembre del 2015

11.- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)

\$79,939.17

Valor acumulado por crédito tributario a favor por concepto de ANTICIPOS pagados por concepto Impuesto a la Renta y/o RETENCIONES en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas en nuestras ventas.

12.- Inventario de Suministros o Materiales

INVENTARIOS

\$11,845.7

Inventario de suministros detallados en stock no utilizado y disponible para uso y/o venta.

13.- Otros Activos Corrientes

\$1,650.00

Corresponde a otros activos corrientes.

14.- Inmuebles (Excepto Terrenos)

\$72,894.40

Valor en libros del

15.- Muebles y Enceres

\$19,430.28

Valor en libros correspondiente a Muebles y Enceres de la compañía

16.- Equipo de Computación y Software

\$3,052.65

Valor en libros correspondiente a Equipos de computación y software

17.- Maquinaria, Equipo instalaciones y adecuaciones

\$60,445.87

Valor en libros correspondiente a Maquinaria, Equipo instalaciones y adecuaciones de la compañía.

18.- Otras Propiedades, Planta y Equipos

\$5,964.49

Valor en libros correspondiente a Otras Propiedades, Planta y Equipo de la compañía.

19.-Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo

\$122,529.33

20.- Terrenos

\$5,840.49

Valor en libros correspondiente a Terrenos de la compañía.

21.- Otros Activos Intangibles

\$42,429.92

Valor consignado correspondiente a Seguros y Otros Activos Intangibles.

22.- Amortización Acumulada de Activos Intangibles

\$27,196.02

Valor consignado correspondiente a Amortización de Activos Intangibles.

23.- Cuentas y Documentos por Pagar Clientes No Relacionados Locales

\$5,200.00

Valor corresponde a las cuentas por pagar a nuestros proveedores nacionales pendientes de pago.

24.- Obligaciones con Accionistas Locales

\$149,309.29

Valor corresponde a Obligaciones con Accionistas

25.- Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio

\$1,906.76

Valor corresponde al 15% de la utilidad asignado para la participación de trabajadores

26.- Obligaciones Emitidas a Corto Plazo

\$320.53

Corresponde a valores a pagar por concepto de sueldos a empleados y valores pendientes de pago por concepto de retenciones al SRI.

27.- Provisiones

\$1,621.37

Valor correspondiente a Provisión de Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto Sueldo y Vacaciones pendientes de pago.

28.- Prestamos de Accionistas Locales

\$71,285.41

Valor a pagar a los accionistas.

29.- Capital Suscrito y/o Pagado

\$6,200.00

Corresponde al valor del Capital Social de la compañía según sus estatutos.

30.- Reserva Legal

\$5,440.90

Valor asignado a Reserva Legal

31.- Otras Reservas

\$ 1,009.20

Valor asignado por concepto de Otras Reservas

32.- Utilidad No Distribuida Años Anteriores

\$97,558.00

Valor corresponde a utilidades que se han venido acumulando de ejercicios anteriores al periodo que se está declarando.

33.- Utilidad del Ejercicio

\$8,103.75

Valor corresponde a la utilidad obtenida por el ejercicio que actualmente se está declarando