

# ROIVELI S.A.

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ROIVELI S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según mediante Escritura Pública otorgada por la Notaria Trigésima del Cantón Guayaquil e 01 de Mayo del 2003, inscrita en el Registro Mercantil con Numero 842 y Anotado bajo repertorio No. 1772 el 22 de Octubre del 2004.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa tendrá por objeto la producción, siembra, cultivo y cosecha de camarón en cautiverio, en camaroneras propias o arrendadas por la sociedad.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 01 de Mayo del 2004.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** ciudadela Unioro Mz. 10 Machala El Oro Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Machala con RUC: 0791719429001.

#### **CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA:**

Con escritura del 01 de Mayo del 2004, de la Notaría Trigésimo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil, el 22 de Octubre del 2008, bajo el No.23.986, fojas 137.897 a 137.916, según la resolución No. 08.G.II.0007160 de la Superintendencia de Compañías de 22 de Octubre del 2004, con un capital de US\$ 800.00 dólares americanos de un dólar cada acción

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

#### **a) Declaración de cumplimiento**

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

# ROIVELI S.A.

## **b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.**

### **1.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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 (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **1.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2014 y 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

## **2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

# ROIVELI S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo asciende a \$32.041.32 comprendido por:

CAJA BANCOS	2015
Caja Bancos	<u>\$ 32.041.32</u>
<b>TOTAL DEL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b><u>\$ 32.041.32</u></b>

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo asciende a \$12.103.32 comprendido por Anticipo a Proveedores

CUENTAS POR COBRAR	2015
Cuentas por Cobrar	<u>\$ 12.103.32</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>\$ 12.103.32</u></b>

### INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a Inventarios por Balanceado y Materiales Indirectos es de USD \$ 73.300.70

INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES	
Inventarios Suministros	\$ 73.300.70
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b><u>\$ 73.300.70</u></b>

### Composición del Crédito Tributario por Retenciones Fiscales y Anticipo de Impuesto a la Renta 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a retenciones que nos realizaron es de USD\$ 3.762.72

El saldo que corresponde como Anticipo de Impuesto a la Renta del periodo 2015 es de USD \$1.525.86

Crédito Tributario por Retenciones Fuente	<u>\$ 3.762.72</u>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b><u>\$ 3.762.72</u></b>

Crédito Tributario IVA	<u>\$ 4.263.41</u>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b><u>\$ 4.263.41</u></b>

# ROIVELI S.A.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la Depreciación Acumulada, y en su caso de la Pérdidas Acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos que se detalla a continuación:

DESCRIPCION	VALOR LIBROS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
<b>NO DEPRECIABLE</b>				
TERRENOS	240.000,00			240.000,00
TOTAL NO DEPRECIABLE	240.000,00			240.000,00
<b>DEPRECIABLES</b>				
EDIFICIOS	169.124,40			169.124,40
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	30.000,00			30.000,00
EQUIPOS DE COMPUTO	10.563,25	1.564,50		12.127,75
MUROS E INSTALACIONES	427.740,00			427.740,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-418.717,58			--418.717,58
TOTAL DEPRECIABLES	220.274,57	1564,50		220.274,57
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>460.274,57</b>			<b>460.274,57</b>

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a cuentas por pagar Proveedores asciende a USD \$256.346.54

Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 256.346,54
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$ 256.346,54</b>

# ROIVELI S.A.

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras Cuentas por pagar al 31 de Diciembre agrupan las siguientes cuentas:

Obligaciones Tributarias	\$	358.89
Obligaciones con el IESS	\$	297.80
Beneficios Sociales por Pagar	\$	<u>2.387.37</u>
OTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	<u>3.044.06</u>

## IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Impuesto a la Renta por Pagar ejercicio 2015 (Cuota de Anticipo Impuesto a la Renta) \$ 490.25

TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR \$ 490.25

## PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

La Participación trabajadores por el ejercicio económico 2015 es por el valor de \$ 508.91

## PASIVO LARGO PLAZO

Tenemos como Pasivo a Largo Plazo Préstamos de Accionistas

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	
Ing. Iván Marich Riera	\$ <u>24.533.09</u>
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	\$ <u>24.533.09</u>

## BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Como a empleados a largo plazo tenemos las cuentas de Provisión por Jubilación Patronal, y Provisión por Desahucio de acuerdo a estudios actuariales.

Provisión por Jubilación Patronal	\$	635.03
Provisión por Desahucio	\$	<u>554.17</u>
TOTAL PROVISIONES	\$	<u>1.189.20</u>

## PATRIMONIO

### CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

CAPITAL SOCIAL \$ 800.00

# ROIVELI S.A.

## RESERVAS

La cuenta Reserva Legal disminuyo por haberse asumido dentro de este periodo la Pérdida Acumulada quedando como saldo de Reserva Legal el valor de \$ 67.038.78

RESERVA LEGAL	\$ <u>67.038.78</u>
---------------	---------------------

## OTRAS RESERVAS

Resultados Acumulados por Adopción NIIF por primera vez

RESERVA POR ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	\$ <u>233.893.87</u>
---	----------------------

TOTAL PATRIMONIO	\$ <u>301.732.65</u>
------------------	----------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ <u>2.393.58</u>
------------------------	--------------------

# ROIVELI S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Actividad Principal de la Empresa en la Producción de Camarón  
Los ingresos generados por la actividad es de:

Ventas Periodo 2015	\$ <u>375.441.53</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	\$ <u>375.441.53</u>

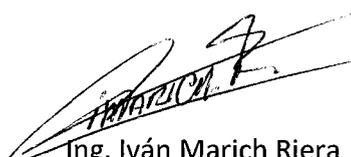
### NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

Los Costos y Gastos del Periodo son los siguientes

Costos Directos de Producción	\$ 261.898.84
Costos Indirectos de Producción	\$ 67.877.04
Depreciaciones	\$ 12821.89
Mano de Obra	\$ 23.463.12
Gastos Administrativos	\$ 5.987.70
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ <u>372.048.79</u></b>

### NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 508.91
22% IMPUESTO A LA RENTA	\$ <u>490.25</u>
<b>TOTAL PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA PERIODO 2014</b>	<b>\$ <u>999.16</u></b>



Ing. Iván Marich Riera  
GERENTE

Ing. María Esther Albán Yépez  
CONTADOR  
REG. 28733