

# Corporación de Proyectos Múltiples MULTI. PROYECTOS S.A.

Oficina Guayaquil: Av. Leopoldo Carrera Cdo. Los Olivos Mz. 62 Sl. 1 Edif. Olivos Tower Piso 6 Ofic. 606

Teléfono (04) 511 2903-511 2910-511 2941

Planta: Santa Elena-Chanduy Teléfono: (04) 2913132

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Ejercicio Económico del año 2015

#### 1. Información General:

Corporación de Proyectos Múltiples Multi. Proyectos S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 24 de Mayo de 1988.

La principal actividad de la compañía es la de actividades relacionadas con la pesca y procesamiento de productos del mar para la obtención de harina de pescado y sus subproductos

La dirección donde la compañía desarrolla sus actividades administrativas es en la Provincia del Guayas, Ciudad de Guayaquil, Av. Leopoldo Carrera Cda Los Olivos MZ 62. Sl 1 Edificio Olivos Tower Piso 6 Oficina 606. La planta donde se realizan las actividades productivas está ubicada en la Parroquia Chanduy Provincia de Santa Elena.

#### 2. Resumen de principales políticas

##### 2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

##### 2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos

# Corporación de Proyectos Múltiples

## MULTI. PROYECTOS S.A.

Oficina Guayaquil: Av. Leopoldo Carrero Cdo. Los Olivos Mz. 62 Sl. 1 Edif. Olivos Tower Piso 6 Ofic. 606

Telefax (04) 5112903-5112910-5112941

Planta: Santa Elena-Chanduy Teléfono: (04) 2913132

### 2.3 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías. Préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

### 2.4 Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

### 2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente por su costo.

El Costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será

# Corporación de Proyectos Múltiples MULTI. PROYECTOS S.A.

Oficina Guayaquil: Av. Leopoldo Carrera Cdo. Los Olivos Mz. 62 S3. 1 Edif. Olivos Tower Piso 6 Ofic. 606  
Telefax (04)5112903-5112910-5112941  
Planta: Santa Elena-Chanduy Teléfono: (04) 2913132

irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de Propiedad, Planta y Equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Edificio ( Bodegas)    | 20 años |
| Muebles y Enseres      | 10 años |
| Equipos de Oficina     | 10 años |
| Equipos de Computación | 3 años  |
| Vehículos              | 5 años  |
| Maquinarias            | 10 años |

## 2.6 Activos y Pasivos por impuestos corrientes

Activos por impuesto corriente corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

## 2.7 Activos y pasivos por impuestos diferidos.

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

- a) Las diferencias temporarias deducibles
- b) La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y

# Corporación de Proyectos Múltiples MULTI PROYECTOS S.A.

Oficina Guayaquil: Av. Leopoldo Carrera Cda. Los Olivos Mz. 62 Sl. 1 Edif. Olivos Tower Piso 6 Ofic. 606

Telefax (04)5112903-5112910-5112941

Planta: Santa Elena-Chanduy Teléfono: (04) 2913132

- c) La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

## **2.8 Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados: jubilación patronal y bonificación por desahucio.**

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el periodo en el que surgen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en los resultados acumulados y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

Los costos por servicios presentes y pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

## **2.9 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

## **2.10 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el periodo en que se reconocen

# Corporación de Proyectos Múltiples MULTI PROYECTOS S.A.

Oficina Guayaquil: Av. Leopolda Carrera Cda. Los Olivos Mt. 62 Sl. 1 Edif. Olivos Tower Piso 6 Ofic. 606

Telefax (04)5112903-5112910-5112941

Planta: Santa Elena-Chanduy Teléfono: (04) 2913132

### 3. Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y sus equivalentes de desglosa de la siguiente manera:

|            |                 |
|------------|-----------------|
| Caja Chica | 348,08          |
| Bancos     | <u>6.362,14</u> |
| Total      | 6.709,22        |

### 4. Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de Diciembre el saldo de las cuentas por cobrar comerciales se detalla de la siguiente manera:

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Comercial San Francisco Ltda., | 274,00     |
| Gisis S.A.                     | 182.719,39 |
| Latincafe S.A.                 | 98,73      |
| Likefish S.A.                  | 14,36      |
| Sttuoscor S.A.                 | 1.013,31   |
| Valtimgna S.A.                 | 3,63       |
| Caiche Malave Cesar            | 6.290,16   |
| Rufino Peñafiel                | 1.000,00   |

Total: 191.413,58

### 5. Préstamos bancarios a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre el saldo de los préstamos bancarios a corto plazo es el siguiente:

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Préstamo CFN2                | 35.122,49 |
| Préstamo Banco Bolivariano 1 | 16.667,64 |
| Préstamo Banco Bolivariano 2 | 30.000,00 |

Total: 81.790,13

# Corporación de Proyectos Múltiples MULTI. PROYECTOS S.A.

Oficina Guayaquil: Av. Leopoldo Carrera Cdta. Los Olivos Mz. 62 Sl. 1 Edif. Olivos Tower Piso 6 Ofic. 606  
Telefax: (04) 5112903-5112910-5112941  
Planta: Santa Elena-Chanduy Teléfono: (04) 2913132

## 6. Préstamos bancarios a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre el saldo de los préstamos bancarios a largo plazo e el siguiente:

|                |              |
|----------------|--------------|
| Préstamo CFN 1 | 543.565,20   |
| Préstamo CFN 2 | 115.889,47   |
| Préstamo CFN 3 | 350.000,00   |
| Total:         | 1.009.454,67 |

## 7. Ingresos Ordinarios

Al 31 de Diciembre los ingresos ordinarios fueron como se indica en lo siguiente:

|   |              |
|---|--------------|
| Ingreso proveniente de la venta de bienes | 6.516.958,45 |
| Exportaciones                             | 30.000,00    |
| Total:                                    | 6.546.958,45 |

## 8. Costos y Gastos

Al 31 de Diciembre los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como se indica en el siguiente:

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Costo de ventas                      | 5.689.435,73 |
| Gastos Administrativos y financieros | 836.666,06   |
| Total:                               | 5.526.101,79 |

## 9. Costos de Venta bienes producidos

El Costo de ventas de bienes producidos por la Compañía se compone de la siguiente manera

# Corporación de Proyectos Múltiples MULTI. PROYECTOS S.A.

Oficina Guayaquil: Av. Leopoldo Carrera Cda. Los Olivos Mz. 62 Sl. 1 Edif. Olivos Tower Piso 6 Ofic. 606  
Telefax (04)5112903-5112910-5112941  
Planta: Santa Elena-Chanduy Teléfono: (04) 2913132

## ESTADO DE COSTOS DE PRODUCCIÓN Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

Inventario Inicial Materia Prima

|  |              |
|--|--------------|
| (+) Compras netas de materia prima             | 3.008.760,05 |
| (=)Materia prima disponible para la producción | 3.008.760,05 |
| (-) Inventario Final de materia prima          | -            |
| (=) Materia prima consumida                    | 3.008.760,05 |
| (+) Mano de Obra                               | 119.039,88   |
| (+)Costos indirectos de fabricación            | 666.106,53   |
| (=) Costo Incurrido                            | 3.793.906,46 |
| (+) Inventario Inicial de productos en proceso | -            |
| (=) Total procesado                            | 3.793.906,46 |
| (-)Inventario Final de productos en proceso    | -            |
| (=)Costo de producción                         | 3.793.906,46 |
| (+) Inventario inicial de productos terminados | -            |
| (-) Inventario final de productos terminados   | 44.909,86    |
| (=) Costo de ventas                            | 3.748.996,60 |

### 10. Índices Financieros

Los principales índices financieros son los siguientes:

# Corporación de Proyectos Múltiples MULTI PROYECTOS S.A.

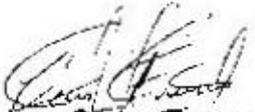
Oficina Guayaquil: Av. Leopoldo Carrera Cda. Los Olivos Mz. 62 Sl. 1 Edif. Olivos Tower Piso 6 Ofic. 606

Telefax (04) 511 2903-511 2910-511 2941

Planta: Santa Elena-Chonday Teléfono: (04) 291 3132

|                                |                         |              |       |
|--------------------------------|-------------------------|--------------|-------|
| Indicadores de Liquidez        | Activo Corriente        | 557.440,25   | 0,86  |
|                                | Pasivo Corriente        | 648.350,89   |       |
| Prueba Acida                   | Activo Cte -<br>Invent. | 339.173,78   | 0,52  |
|                                | Pasivo Corriente        | 648.350,89   |       |
| Rotación de Inventario         | Costo de Venta          | 5.689.435,73 | 26,07 |
|                                | Inventario              | 218.266,47   |       |
| Rotación de Cuentas por Cobrar | Ventas                  | 6.546.958,45 | 34,20 |
|                                | Ctas por Cobrar         | 191.413,58   |       |
| Rotación de Cuentas por Pagar  | Costo de Ventas         | 5.689.435,73 | 58,94 |
|                                | Cuentas por pagar       | 96.535,58    |       |
| Margen de Utilidad Bruta       | Ventas - Costo Vta      | 857.522,72   | 0,13  |
|                                | Ventas                  | 6.546.958,45 |       |

Sr. Alfredo Roditti Viteri  
Gerente General

  
Ing. Cesar Franco  
Contador General