

CIPOLLINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACIÓN GENERAL

Entidad que reporta

CIPOLLINI S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 5 de Noviembre del 1993 debidamente inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a- ACTIVIDADES DE EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cdla. Los Cipreses Solar 1 Maz.4

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0991272879001

NOTAS AL BALANCE GENERAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA No. 1

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para los registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía da fiel cumplimiento a las Normas Internacionales de contabilidad NIIF para PYMES.

Así mismos durante el año 2015 no se efectuaron ajustes por inflación, pero si por efecto NIIF para PYMES constituyéndose en el año de transición de NEC a NIIF básicamente al rubro Propiedad Planta y Equipo.

Provisión de cartera

La provisión para cuentas por cobrar, no aplica a CIPOLLINI S.A. pues los cobros por las pescas vendidas son cancelados en términos de máximo un mes.

Propiedades, planta y equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre del 2015 conforman su valor en libros.

En determinados casos el costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos Edificaciones Incluye el costo de los materiales y la

mano de obra directa e indirecta y cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que la infraestructura de las Instalaciones sean aptos para trabajar o para su uso intencionado. En otros casos se aplica la política de que toda adquisición o compra de bienes o servicios que superen los \$2.000,00 (Dos mil 00/100 dólares) se registrará en activos

Cuando partes de un ítem de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como ítems separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otros ingresos" en el resultado. Cuando activos reevaluados sean vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación serán transferidos al resultado acumulado.

Los porcentajes aplicados por depreciación son los autorizados por la Administración Tributaria en su Art. 10 numeral 7

Los gastos incurridos por mantenimiento y reparación se registran contra los resultados del ejercicio.

Beneficios a los empleados

Las obligaciones y beneficios a los empleados a corto plazo.- La obligación neta de la empresa relacionada con los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a Beneficios sociales de Ley ya que en lo relacionado a beneficios de largo plazo como es la Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio beneficio a futuro que los empleados reciben a cambio de sus servicios en el periodo actual y en pasados periodos, aun no se ha realizado el correspondiente estudio actuarial de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

NOTA No. 2

DISPONIBLE

Efectivo en Caja Bancos

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban con saldos de chica, el saldo de bancos quedó sobregirado por lo tanto se refleja en cuentas por pagar.

La circulación del disponible es inmediata.

En las conciliaciones bancarias las partidas pendientes de conciliar se encuentran a menos de 30 días. No existe ningún tipo de restricciones ni gravámenes sobre el disponible de la empresa.

NOTA No. 3

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN

Conforme se enuncio al inicio en las prácticas y políticas contables la empresa no provisiona cuentas incobrables

NOTA No. 4

PROPIEDADES Y EQUIPO

Además de lo enunciado en la nota correspondiente a las políticas y prácticas contables, en este rubro se ha definido una vida útil de dichos activos así:

- Edificios e instalaciones 20 años
- Maquinaria 10 años
- Equipos y vehículos 5 años
- Muebles y enseres 10-15 años
- Equipo de comunicación 10 años
- Herramientas de Pistas 10 años
- Aeronaves 10 años
- Equipo de Computación 3 años
- Equipos eléctricos 10 años
- El terreno no se deprecia

Durante el año 2015 las adquisiciones de equipos de cómputo, muebles y enseres y vehículos fueron contabilizadas en cada una de las cuentas establecidas para estos rubros según el Plan de cuentas, así mismo se efectuó la respectiva contabilización de las depreciaciones en la cuenta "Depreciaciones".

Las propiedades y equipo no tienen ningún tipo de restricción ni provisión.

NOTA No. 5

GASTOS ANTICIPADOS - SEGUROS

Durante el año 2015 se realizó la amortizaciones del 100% de las pólizas que se contratan para traslado de las importaciones del puerto de llegada al domicilio de la empresa ya que su cobertura no va más allá de ocho días, en definitiva los seguros adquiridos durante el año 2015 se llevaron directamente al gasto.

NOTA No.6

ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde esta partida el monto de retenciones año 2015, el monto de retenciones de años anteriores en calidad de Crédito Tributario y el monto de Anticipo Mínimo del Impuesto a la Renta calculado y determinado en el formulario 101 del ejercicio económico inmediato anterior menos los pagos realizados en los meses de Julio y Septiembre.

NOTA No. 7

CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS

El rubro otras obligaciones financieras está conformado por los valores que se adeudan al Banco del Pichincha por concepto de saldos sobregirados al cierre del ejercicio 2015, cuando estos se ocasionan. Los vencimientos de estas obligaciones son a corto plazo es decir a menos de 360 días con carácter renovable puesto que la empresa tiene contratada una línea de crédito.

NOTA No. 8

PROVEEDORES

Corresponde este rubro al pasivo originado por las compras de Insumos y adquisiciones realizadas para la marcha normal de las actividades empresariales los cuales a Diciembre 31 de 2015 no se cancelaron.

NOTA No. 9

RETENCIONES EN LA FUENTE

Se registra en esta cuenta las obligaciones para con la Administración Tributaria pagaderas en enero del 2016. El vencimiento de estas obligaciones es a corto plazo.

NOTA No. 10

APORTES LABORALES

En esta cuenta se registran los valores que la sociedad adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Esta cuenta se desglosa Aporte Personal, Aporte Patronal y los Fondos de Reserva de los empleados que han realizado solicitud de acumulación de fondos de reserva.

NOTA 1.1

PASIVOS TRIBUTARIOS

Los activos y pasivos tributarios son reconocidos y presentados por los montos que se debe pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a lo largo del ejercicio fiscal considerando Acuerdos, Resoluciones emitidas por la Administración Tributaria, el IESS, el Ministerio de Trabajo y todos los organismos gubernamentales que regentan o regulan las actividades empresariales en el Ecuador.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria,

durante el ejercicio económica 2014 no se registraron valores por conceptos de impuestos diferidos.

NOTA No. 12

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social integrado de la Compañía CIPOLLINI S.A. suma USD 800.00 (Ochocientos 00/100 dólares) el cual está dividido en cien acciones ordinarias y de capital de valor nominal de diez dólares (\$ 1,00) cada una.

A la fecha los accionistas han pagado a la sociedad el cien por ciento (100%) de las participaciones suscritas.

NOTA No. 13

INGRESOS

La compañía obtiene Ingresos por la venta de camarón.

CIPOLLINI S.A. reconoce como ingreso, las facturas emitidas a Clientes hasta el último día del mes valorizadas según las tarifas vigentes.

Asimismo, el costo de todo lo facturado se encuentra incluido en el rubro costo de venta

NOTA No. 14

COSTOS Y GASTOS

Los gastos se registran atendiendo al uso o consumo y se registran antes de ser cancelados cumpliendo con los preceptos legales que tributariamente rigen los actos comerciales en nuestro país, más la acumulación o Provisión de servicios efectivamente recibidos contra facturas de los proveedores.

NOTA No. 15

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el ejercicio fiscal año 2015 no se dieron transacciones con partes relacionadas, las mismas que atienden por lo general a reembolsos por gastos compartidos de carácter administrativo.

NOTA No. 16

REVELACION DE RIESGOS

En cuanto a los riesgos en la realización de operaciones CIPOLLINI S.A. posee riesgos cuando las piscinas están en periodos de cosecha, riesgos de seguridad por el índice delincriminal que

arremete en las rutas marinas de acceso a la Planta, ya que internamente al interior de la Planta la empresa ha realizado costosas inversiones en equipos para seguridad.

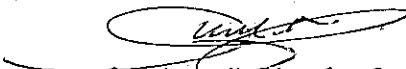
Además se han diseñado y establecido diferentes políticas y mecanismos para evitar posibles ocurrencias de anomalías en este aspecto; estos mecanismos son establecidos por la administración de la empresa, la cual es ejercida por la Gerencia y la Presidencia.

Eventos Subsecuentes:

A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración se encuentra preparando el informe de gestión correspondiente al año 2015, el cual será puesto a consideración del Directorio para su aprobación;

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe (18 de marzo del 2016), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Ing. Valeria Carrillo Cabrera
GERENTE


Sra. Lusmila Narváez G.
C.P.A REG. 22004