

## Notas a los Estados Financieros

### 1. Información General

CALOWINA S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal está relacionada a la venta al por mayor y menor de libros, venta al por mayor y menor de revistas venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general.

Al 31 de diciembre de 2016 el personal de la compañía alcanza a 3 trabajadores. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. Políticas Contables Significativas

#### 2.1 Efectivo y Bancos

Incluye activos financieros y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a 1 mes.

#### 2.2 Cuentas por cobrar y Otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable, no se registra provisión ya que el tiempo y la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar es baja de acuerdo al historial de los clientes.

#### 2.2 Propiedad Planta y Equipo (PPE)

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de Propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos relacionados con la puesta en funcionamiento del activo.

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
|                                | 2016          |
| Propiedad planta y Equipo      | \$ 14.572     |
| (-) Depreciación acumulada PPE | \$ (6.694,86) |
| Total                          | \$ 7.877,14   |

#### 2.2.1 Métodos de depreciación, vida útil y valor residual

El costo de PPE se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, calor residual son revisados al final de cada periodo.

Las principales partidas de PPE y la vida útil utilizada en cada una son:

| ITEM                        | Vida útil (años) |
|-----------------------------|------------------|
| Edificios e Instalaciones   | 10 -             |
| Maquinarias y Equipos       | 10 -             |
| Vehículos y transporte      | 5                |
| Muebles y Equipo de oficina | 10               |
| Equipos de Computación      | 3                |

En este informe no se considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

#### 2.2.2 Venta de PPE

La utilidad o pérdida en venta de activo fijo del rubro de propiedad planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, es reconocida en los resultados del mismo periodo.

En caso de revaluación, el saldo de reserva de revaluación es transferido a resultados acumulados.

### 2.3 Cuentas por Pagar

Son registradas a su valor razonable.

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| Proveedores              | \$10.253,67 |
| Otros Pasivos Corrientes | \$ 8.843,52 |

Proveedores contiene saldos por pagar a compañías locales. Otros pasivos corrientes son cuentas por pagar a accionistas e inversionistas locales que será cancelada dentro del plazo de 12 meses.

### 2.4 Impuestos

Resumen de activos y pasivos por impuesto corriente:

☐ Activos por impuestos corrientes

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| Crédito Tributario IVA    | \$ 378,12 |
| Crédito Tributario IRENTA | \$ 545,16 |

#### 2.5.1 Obligaciones por beneficios y Provisiones

Por la edad de la empresa no se han registrado provisiones, ni obligaciones por beneficios (Bonificación por desahucio y jubilación patronal)

### 2.6 Patrimonio

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Capital Suscrito o Asignado | \$ 32.800,00  |
| Perdida del Ejercicio       | \$ (1.850,10) |
| Pérdidas acumuladas         | \$ (1.800,00) |

### 3. Productos y Servicios que generan Ingresos

Venta al por mayor y menor de libros, biblias y todo tipo de articulo con la palabra de dios

Venta al por mayor y menor de articulos de bazar

Venta al por mayor y menor de revistas

### 4. Costos y Gastos por naturaleza

El resumen de gastos y costos reportados en los estados financieros, es como sigue:

|                  |               |
|------------------|---------------|
|                  | 2015          |
| COSTO DE VENTAS  | 76.227,09     |
| GASTO OPERATIVOS | 23.455,74     |
|                  | \$ 102.682,83 |

Sueldos Salarios y beneficios a empleados contiene los siguientes valores principalmente:

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
|                                     | 2015      |
| Sueldos Salarios                    | 33.364,86 |
| Otros Remuneraciones                | 1.514,71  |
| Imp e Indemnizaciones Aporios (IIS) | 8.943,32  |
| HONORARIOS Y COMISIONES             | 120,64    |
|                                     | 23.857,73 |

### 5. Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto considerable sobre los estados financieros adjuntos.

### 6. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año 2016 han sido aprobados por la administración y los accionistas de la compañía el 07 de Abril del 2017.

  
E.C. Solange Villan  
Contadora

  
Patricia Villegas  
Gerente General

Fecha: 06 de Abril del 2017