

M A C A O R O ,
M A N T E N I M I E N T O D E
C A M A R O N E R A S D E E L O R O
C . L T D A .

E s t a d o s F i n a n c i e r o s p o r e l
E j e r c i c i o F i n a l i z a d o e l 3 1 d e
D i c i e m b r e d e l 2 0 1 3

MACAORO, MANTENIMIENTO DE CAMARONERAS DE ELORO C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(En miles de dólares)

MACAORO CIA.LTDA.
(Guayaquil-Ecuador)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2013

	NOTAS	AÑO 2012	AÑO 2013
ACTIVO			
Activo Corriente			
Caja - Bancos	2	2,086.35	178,804.92
Cuentas y Dctos. x Cobrar Clientes - No Relacionados Locales	3	0.00	0.00
Otras Cuentas y Dctos. x Cobrar – Relacionados Locales		1,130.38	14,694.72
Impuestos y Reclamos por recaudar		73,977.46	75,016.91
Anticipos a Proveedores		15,693.39	65,769.02
Otros		71,882.73	72,031.22
(-)Provisión Cuentas Incobrables		0.00	0.00
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén		27,839.28	213,657.44
Gastos Pagados por Anticipado		0.00	1,675.50
Otros Activos Corrientes		0.00	680.00
Total del Activo Corriente		<u>192,609.59</u>	<u>622,329.73</u>
Propiedad, Planta y Equipo			
	4		
Maquinarias, Equipo e Instalaciones		28,032.06	28,032.06
Vehículo, Equipo de Transporte		17,218.75	129,218.75
(-)Depreciación Acumulada Activo Fijo		(18,969.04)	(25,294.81)
Terrenos		948,000.00	948,000.00
Total de Propiedad, Planta y Equipo		<u>974,281.77</u>	<u>1,079,956.00</u>
Total del Activo		<u>1,166,891.36</u>	<u>1,702,285.73</u>
PASIVO			
Pasivo Corriente			
	5		
Cuentas y Dctos. x Pagar Proveedores - No Relacionados Locales		270,000.00	125,000.00
Préstamo de Accionistas o socios / Locales		0.00	240,732.36
Otras Cuentas y Dctos. x Pagar – Relacionados Locales		84.96	14,900.13
Otras Cuentas y Dctos. x Pagar - No Relacionados Locales		7,233.90	13,009.94
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		9,090.32	7,259.11
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		6,974.67	4,923.78
Crédito a Mutuo		56,109.83	55,757.60
Provisiones		4,139.73	8,654.50
Total del Pasivo Corriente		<u>353,633.41</u>	<u>470,237.42</u>
Pasivo No Corriente			
	6		
Préstamo de Accionistas Locales		762,569.70	878,760.39
Provisiones para Jubilación patronal		0.00	2,316.49
Provisiones para Desahucio		0.00	1,140.84
Total del Pasivo No corriente		<u>762,569.70</u>	<u>882,217.72</u>
Total del Pasivo		<u>1,116,203.11</u>	<u>1,352,455.14</u>
PATRIMONIO			
	7		
Capital Suscrito y/o Asignado		5,000.00	5,000.00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización		0.00	278,500.00
Reserva Legal		1,692.54	3,172.15
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		14,403.46	42,516.10
Utilidad del Ejercicio		29,592.25	20,642.34
Total de Patrimonio		<u>50,688.25</u>	<u>349,830.59</u>
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>1,166,891.36</u>	<u>1,702,285.73</u>

MACAORO, MANTENIMIENTO DE CAMARONERAS DE EL ORO C. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(En miles de dólares)

	NOTAS	AÑO 2012	AÑO 2013
INGRESOS			
Ingresos por Actividades Ordinarias	8		
Ventas		750,905.39	610,042.12
Total del Ingresos por Actividades Ordinarias		<u>750,905.39</u>	<u>610,042.12</u>
Otros Ingresos			
Otras Rentas		214.08	5,507.42
Total de Otros Ingresos		<u>214.08</u>	<u>5,507.42</u>
Total de Ingresos		<u>751,119.47</u>	<u>615,549.54</u>
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION			
Materiales utilizados o productos vendidos			
Compras netas locales de materia prima		173,458.37	381,063.83
Inventario inicial de Productos en Proceso		220,169.59	27,839.28
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		(27,839.28)	(213,657.44)
Total de Materiales utilizados o productos vendidos		<u>365,788.68</u>	<u>195,245.67</u>
Costos de operación	9		
Mano de Obra Directa		35,383.98	57,639.88
Otros Costos Indirectos de Fabricación		152,487.09	69,834.73
Gastos de Venta		0.00	85,969.50
Gastos de Administración		151,802.48	174,034.53
Total de Costos de Operación		<u>339,673.55</u>	<u>387,478.64</u>
Total de Costos de Venta y Operación		<u>705,462.23</u>	<u>582,724.31</u>
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO AL 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		45,657.24	32,825.23
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		6,974.67	4,923.78
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		38,682.57	27,901.45
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10	9,090.32	7,259.11
UTILIDAD DEL EJERCICIO		29,592.25	20,642.34

MACAORO, MANTENIMIENTO DE CAMARONERAS DE EL ORO C.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años que terminaron al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(En miles de Dólares)

Actividades

Macaoro C. Ltda., es una empresa constituida en el Ecuador en el 30 de Noviembre de 1999, su actividad principal es Actividades de cultivo de caña de azúcar.

Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El valor reflejado en la cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo es de \$ 178,804.92

Este valor corresponde al saldo en la cuenta Efectivo reflejado en las cuentas bancarias y en la caja chica de combustible al 31 de Diciembre del 2013.

3. Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes

Las ventas que realiza la Compañía Macaoro son cobradas a nuestros clientes en el momento en que comienza la zafra y se depositan cada 15 - 30 y 45 días luego de ser emitida la factura.

Las cuentas por cobrar al cerrar el año corresponden al valor de \$ 0.00

4. Propiedad, Planta y Equipo

En Propiedad, Planta y Equipos se consideran activos solo si:

Es probable obtención beneficios económicos para la empresa.

El costo puede ser determinado o medido con fiabilidad.

Maquinaria, Equipo e instalaciones	\$ 28,032.06
------------------------------------	--------------

Vehículo, Equipo de Transporte	\$ 129,218.75
--------------------------------	---------------

Subtotal	\$ 157,250.81
----------	---------------

(-) Depreciación Acumulada	(\$25,294.81)
----------------------------	---------------

Terrenos	\$948,000.00
----------	--------------

Total Propiedad Planta y Equipo	<u>\$1,079,956.00</u>
---------------------------------	------------------------------

El método de depreciación que se utiliza es el de línea recta.

5. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo al cierre del período contable es de \$ 125,000.00 que corresponde al saldo por cancelar al dueño anterior de los últimos predios rústicos adquiridos para ser cultivados.

El saldo al cierre del periodo contable es de \$ 240,732.36 que corresponde a saldos por cancelar a instituciones financieras.

- Planillas IESS

Planilla de aportes y ajustes cancelada el mes de Diciembre del 2013, por valor de **\$ 2,207.69**

- Beneficios de Ley a Empleados

Provisiones de Beneficios Sociales a Diciembre del 2013:

Décimo Tercer Sueldo	\$ 2,432.11
Décimo Cuarto Sueldo	<u>\$ 2,828.60</u>
Total Beneficios Ley a Empleados	\$ 5260.71

- Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio

De acuerdo al Artículo 97 del Código de Trabajo, establece que el empleador o compañía reconocerá en beneficio de sus trabajadores el 15% de las utilidades liquidas. \$ 4,923.78.

6- Otros Pasivos no corrientes

El valor reflejado por Préstamos de Socios corresponde a la inversión inicial entregada por los socios y las provisiones son las determinadas por las leyes laborales.

Préstamos de Socios / Locales	\$ 878,760.39
Provisiones para Jubilación Patronal	\$ 2316.49
Provisiones para Desahucio	\$ 1,140.84
Total de Pasivos No Corrientes	\$ 882,217.72

7- Capital

El capital social y pagado de la compañía está conformado por los siguientes accionistas:

Cedula de Identidad	Nombre	Nacionalidad	Capital
1707549794	Mora Román Anabelle	Ecuatoriano	\$4.00
1100634474	Rodríguez Hidalgo Byron	Ecuatoriano	<u>\$4996.00</u>

El total del capital contable es de \$5,000.00 el costo de cada acción es de \$0.04

8- Ingresos

Ventas de Caña de Azúcar	\$	610,042.12
Total Ingresos Ordinarios	\$	610,042.12

9- Costo de Operación

Gastos de Administración

Los gastos de administración están conformados por los siguientes rubros:

Sueldos y salarios	\$	32,246.67
Beneficios Sociales		15,610.41
Honorarios, Comisiones y dietas		28,771.28
Mantenimiento y Reparaciones		12,636.20
Arrendamiento Operativo		4,680.00
Seguros y reaseguros (Primas y cesiones)		276.04
Impuestos, Contribuciones y otros		68,239.50
Otros gastos		11,574.43

Gastos de Producción

Los gastos de producción están conformados por los siguientes rubros:

La cuenta Mano de Obra Directa está compuesta por los siguientes rubros:

Sueldos y Beneficios Sociales	\$ 57,639.88
-------------------------------	--------------

La cuenta Otros Costos Indirectos de Fabricación está compuesta por los siguientes rubros:

Mantenimientos y Reparaciones	\$ 50,174.33
Suministros Materiales y Repuestos	\$ 10,216.79
Otros Costos de Producción	\$ 9,443.61
Total Otros Costos Indirectos de Fabricación	\$ 69,834.73

La cuenta Gasto de Ventas está compuesta por los siguientes rubros:

Honorarios, Comisiones y Dietas	\$	40.00
Arrendamiento Operativo	\$	54,227.76
Combustibles	\$	3,964.59
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	\$	9,301.15
Depreciaciones	\$	6,325.77
Otros Gastos	\$	12,110.23
Total de Gasto de Venta	\$	85,969.50

10- Impuesto a la Renta Causado

El valor del impuesto a la renta causado al cierre del ejercicio es de \$ 7,259.11

11- Hechos ocurridos posteriores al cierre del Ejercicio 2013

No se presentaron hechos relevantes.

12- Activos y Pasivos Contingentes

No existen Activos y Pasivos Contingentes a la fecha de la emisión del informe y aprobación de los estados financieros.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ruben F. Rodriguez J.', written over a horizontal line.

RUBEN RODRIGUEZ J.

Contador

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Byron Rodriguez H.', written over a horizontal line.

ING. BYRON RODRIGUEZ H.

Representante Legal