

INDUSTRIAL PESQUERA SAN ROLANDO S.A. SANROLSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 01 DE ENERO DE 2016.

NOTA 1 – OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

INDUSTRIAL PESQUERA SAN ROLANDO S.A. SANROLSA, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en el cantón Guayaquil el 31 de Mayo de 2000, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 20 de Junio del 2000, constituida como Sociedad Anónima, Su actividad económica principal es la cría y cultivo de camarón, a la producción de larvas de camarón y a otras especies bioacuáticas.

Su domicilio social y la actividad principal son realizados en la ciudad de Machala, de acuerdo al establecimiento 002, como lo indica el RUC, y consiste en el desarrollo y explotación acuícola en todas sus fases, desde la siembra hasta la comercialización de camarón.

La compañía para poder operar renovó el 30 de Junio del 2014 por el plazo de 10 años, la autorización para ejercer la actividad acuícola mediante la cría y cultivo de camarón en concesión de 58.74 hectáreas de zona de playas y bahías, ubicada en el sitio La Sabana, parroquia Balao, cantón Balao, Provincia del Guayas.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 fue previamente elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que: a) a partir del 1 de enero de 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4'000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), b) se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero del periodo de transición.

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2016 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en la NIIF 1.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2016, están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

a) políticas contables

Como resultado de la adopción, la empresa valora los inventarios cuando lo hubo a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

b) Juicios y estimaciones contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

c) Valuación de los inventarios

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

d) Propiedad Planta y Equipo.

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

e) ACTIVO

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (Activo disponible), Activo Financieros, (Activo exigible) e inventarios (activo razonable), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2016.

NOTA 3 – Efectivo o equivalente de efectivo

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, Bancos e inventarios temporales) que dispone la compañía.

Al 31 de Diciembre de 2016 el rubro efectivo y equivalente de efectivo tiene un saldo de 156.239,51.

La cuenta caja chica y Fondo Rotativo son los valores para gastos varios. Los mismos que serán liquidados en el momento que se efectúe los depósitos.

Las cuentas bancarias se concilian en forma mensual,

NOTA 4 – Activos financieros

Cuentas por Cobrar Comerciales (clientes)	7.372,72
---	----------

El valor de \$. 7.372,72, registrado en cuenta por cobrar clientes, corresponde al saldo por una venta de camarón. Las mismas que serán finiquitadas en el periodo 2017.

Otras Cuentas por Cobrar	2.542,86
--------------------------	----------

El valor de \$ 2542.86, registrado como Otras Cuentas por Cobrar corresponde a valores pendientes de cobros a empleados, proveedores (Anticipos,). Según lo referido por la administración estas cuentas están siendo abonadas a partir del año 2017 y serán finiquitadas antes del cierre del presente ejercicio económico.

NOTA 5 – Inventarios

Inventario de Materia Prima	21.674,09
-----------------------------	-----------

Corresponde a los inventarios de la materia prima (insumos), los cuales serán consumidos en el periodo 2017.

NOTA 6 – Activo Biológico

Activo Biológico a Costo	58.565,36
--------------------------	-----------

Activo Biológico a Valor Razonable	5.625,75
------------------------------------	----------

Corresponde a los inventarios (animales vivos) al costo por un valor de \$ 58.565,36 y \$ 5.625,75 valor razonable menos el costo de venta considerados al final del periodo.

NOTA 7. – Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

Las depreciaciones se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil, aplicando el método lineal.

f) PASIVO

Para la clasificación del pasivo la compañía ha observado lo estipulado en la Norma de Información Financiera sección No. 3 Estado de situación financiera.

NOTA 8. – Pasivo corriente

Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales \$ **77.409,25**

El valor de \$. 77.409,25 corresponde a varios proveedores locales cuyos documentos de igual forma fueron verificados.

Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales \$ **105.242,20**

El valor de \$. 105.242,20 corresponde a préstamos realizados por parte de los Socios, para financiamiento de la compañía, Según lo referido por la administración estas cuentas están siendo canceladas a partir del año 2017.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales \$ 829,00

El valor de \$. 829,00 corresponde a cuentas por pagar de retenciones en la fuente.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio **9.926,59**

Participación del Trabajadores del Ejercicio **21.853,46**

Los valores de \$. 9.926,59 y \$. 21.853,46 corresponden al Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio y a la Participación de Trabajadores según la conciliación tributaria.

Obligaciones con el IESS 2.167,80

Otros Pasivos por Beneficios a Empleados 6.063,27

Los valores de \$. 2.167,80 y 6.063,27, corresponde a obligación con el IESS y con los empleados de la compañía, estas cuentas serán liquidadas en el siguiente periodo 2017.

NOTA 9. – Pasivo no corriente

Jubilación Patronal y Desahucio 2.132.29

El Valor de 2.132,29, corresponde a la Bonificación x Jubilación Patronal y Desahucio, correspondiente al año 2016, según informe del cálculo actuarial.

Pasivo x Impuesto a la Renta Diferido 1.237,67

El Valor de 1.237,67 corresponde al ajuste x Impuesto a la Renta diferido (diferencia temporaria imponible), el mismo que se resta de la utilidad a repartirse de accionistas, y serán revertidos en el siguiente año, cuando se de el hecho generador.

g) PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes.

Capital Social 800,00

Capital Social – El capital social está constituido por 800,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal 400,00

Reserva Legal – En este periodo (2016) se dejó establecido la Reserva Legal, la misma que fue segregada de la utilidad neta, según la ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social; y, el 5 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades limitadas.

Ganancia del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una Utilidad Neta.

Ganancia neta del Periodo 104.696,37

Corresponde a las utilidades netas del ejercicio.

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.



Sra. Andrea Guillen Gallegos

GERENTE GENERAL



Ing. VILMA MEDINA VELEPUCHA

CONTADORA REG. 28407

