

## **NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2012 DE LA COMPAÑÍA STONMERCORP S.A.**

Como parte de mi compromiso para contribuir en la presentación de una información Financiera transparente, en los Estados Financieros de año 2012.- Estos informes que se utilizan en las instituciones son para informar la situación económica y financiera y los cambios que experimenta en la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para la Administración, gestores, reguladores y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios.

La mayoría de estos informes constituyen el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados, normas contables o normas de información financiera y Normas Internacionales Financieras. La contabilidad es llevada adelante por contadores públicos autorizados que, en la mayoría de los países del mundo, deben registrarse en organismos de control públicos o privados para poder ejercer la profesión y continuando que este detalle explicativo a continuación detallo el por qué del saldo de cada una de las cuentas en la Situación Financiera del año 2012:

### **1. CUENTAS DE ACTIVOS**

#### **1. Caja y Bancos**

La Cuenta Caja refleja el valor de \$ 6.170,65 la misma que es el valor que viene como saldo al 31 de Diciembre del 2012

#### **2. Crédito Tributario Renta**

En este rubro tenemos: Las Retenciones Recibidas por Retención del Impuesto a la Renta del año 2012 por el valor \$ 5.022,07 y un rubro por crédito tributario de años anteriores por el valor de \$ 315,17

#### **3. Inventarios**

En este rubro tenemos: El Inventario Final de Materia Prima por el valor de: \$ 96.359,75 y de Inventario de Productos en Proceso por el valor de: \$ 78.692,43.- Estos valores reflejan al 31 de Diciembre del 2012.

#### **4. Anticipo a Proveedores**

Tenemos lo siguiente: Como anticipo al Sr. Ing. Jorge Vallejo por el valor de \$ 700,00 y la Ing. Karen Tamayo Fernández por el valor de: \$ 950,00.

## **5. Propiedad, Planta y Equipo**

Esta cuenta tenemos los siguientes activos: Vehículo Chevrolet por el valor de \$ 25,000,00; Excavadora Caterpillar 320 D por el valor de \$ 32,500,00; Motor Yamaha por el valor de \$ 420,00; Motor Soldadora Generador Kama por el valor de \$ 1,600,00; Embarcación Caballito de Mar por el valor de \$ 1,850,00; Motor Estacionario Marca Cummins por el valor de \$ 12,500,00; Generador Eléctrico Marca Yamaha por el valor de \$ 1,350,00 incluidas con sus respectivas depreciaciones acumuladas hasta el 31 de diciembre del 2012 por el valor de \$ 22,138,04

## **2. CUENTAS DE PASIVOS:**

### **1. Otras Cuentas por Pagar: No Relacionados**

En este rubro se encuentra una Cuenta Por Pagar a la Compañía Badesa S.A. por el valor de \$ 5,000,00 y un valor por Salario Digno del año del 2011 por el valor de : \$ 3,332,60.

### **2. Impuesto a la Renta por Pagar**

En este rubro tenemos el Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio económico del año 2012, por el valor de \$ 23,778.99.

### **3. Obligaciones Patronales**

En esta cuenta tenemos: La Provisión por Pagar del 15% de la Participación a los Trabajadores sobre las utilidades obtenidas del ejercicio económico del año 2012 por el valor de: \$ 16,077.00 y el 15% participación de trabajadores del año 2011 por el valor de \$ 5,323,78.

### **4. Provisiones**

En este rubro tenemos: Las provisiones que quedaron por pagar a la terminación del Ejercicio Económico como son: Aporte Individual por el valor de \$ 354,38; el Aporte Patronal por el valor de; \$ 422,60; el Iece y Secap por el valor de \$ 37,92; y los Fondos de Reservas por el valor de \$ 27,49.

### **5. Obligaciones Tributarias**

En este rubro tenemos: Las Obligaciones tributarias pendientes por cancelar al terminar el ejercicio económico con el Servicio de Rentas Internas como son: Retención en la fuente de renta por el valor de \$ 712.87 y retención del Iva por el valor de: \$ 311.89.

## **3.- CUENTAS DE PATRIMONIO**

### **1. Capital Social o Asignado**

Tenemos el capital social asignado de la siguiente manera: 99% que corresponde por el valor de \$ 792,00 a nombre del Sr. Luis Benjamín Bermeo Mendieta y 1.00% que corresponde al valor de \$ 8,00 a nombre del Sr. Freddy Fernando Bermeo Pacheco.

### **2. Superávit por Revalorización de Propiedad Planta y Equipo**

En esta cuenta tenemos la cuenta de Superávit por reevalúo de propiedad Planta y Equipo en donde consta los reevalúo de: Vehículo, Motores, en la cual se afectó a la cuenta de Superávit por Revalorización de Propiedad Planta y Equipo en el Ejercicio Económico del año del 2012 en la cual se aplican las Normas Internacionales Financieras, por el valor de \$ 4.107,12.

### **3. Resultado Acumulados provenientes de la Adopción por primera vez**

En esta cuenta se encuentra todos los ajustes realizados por la cuentas, valores y ajustes que ya no se utilizaran a partir del año 2012 en donde se realizó una restructuración de los Estados Financieros, previo a probación de la Junta General de Accionistas de la Compañía, la misma que nos dio un valor de: \$ 117.220,67.

### **4. Utilidad Neta del Ejercicio:**

En el Ejercicio Económico del año 2012, nos arrojó una Utilidad Neta del Ejercicio el valor de: \$ 67.323,90

### **5. Pérdidas anteriores Acumuladas**

En este rubro tenemos las pérdidas acumuladas de los años anteriores por el valor de \$ 13.184,14.

## **6. Patrimonio Neto**

En el ejercicio Económico tenemos como Patrimonio Neto el valor de: \$202,192.49, de acuerdo al ejercicio económico del año 2012.

## **4.- INGRESOS**

### **1. Ingresos Operacionales**

En este rubro tenemos ingresos operacionales que se derivan de la venta del camarón a la Exportadoras, la misma que es el principal ingreso de la Compañía por el valor de \$ 500.325.18

### **2. Ingreso No operacionales**

En este rubro se encuentra un valor de \$ 1.881,53, la cual es por ingreso por Transporte del camarón.

## **5.- GASTOS**

### **1. Gastos Operacionales**

En este rubro se encuentra los Gastos Directo esta todo lo concerniente a las compra de materia prima, pago de sueldos y aporte patronal, beneficios sociales a los empleados, Honorarios Profesionales, Transportes, Servicios básicos, en donde compromete el proceso para la venta del camarón.

### **2. Gastos No Operacionales**

En este rubro se encuentra todo lo concerniente a los Gastos Indirectos de la Compañía en lo que se encuentra: Pago de Impuestos, Gastos Financieros.

Atentamente,

  
*Sergio Roberto Pacheco*  
CONTADOR GENERAL  
STONMERCOPR C.A.

