

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2013 **DE LA COMPAÑÍA STONMERCORP S.A.**

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La información contable debe servir fundamentalmente para:

1. Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el período.
2. Predecir flujos de efectivo.
3. Apoyar a los administradores en la planeación, organización, control y dirección de los negocios.
4. Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
5. Evaluar la gestión de los administradores del ente

Como parte de mi compromiso es contribuir en la presentación de una información financiera transparente, en los Estados Financieros del año 2013.

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 y/o normas de información financiera. 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 con este detalle explicativo indico el porqué del saldo de cada una de las cuentas en la Situación Financiera del año 2013.

Como parte de mi compromiso para contribuir en la presentación de una información Financiera transparente, en los Estados Financieros de año 2013.- 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, gestión, regulación y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios.

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la producción del Camarón .

La Compañía es una sociedad anónima constituida, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón MachalaEl domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el Machala con la dirección: Calle Arizaga 1205 entre la Calle Colón y Tarqui, Referencia a media cuadra de la Contraloría General del Estado .

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años Terminados desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013, acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Conforme a la NIIF 1, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NIIF.

Los estados financieros de la Compañía por los años terminados el 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 15 de Abril del 2014, respectivamente, y fueron preparados de acuerdo con Normas Financieras Internacionales, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2013, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en los estados financieros.

Base de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, Moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía STONMERCORP C.A. al 31 de diciembre del 2013, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los Estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables.

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

1. CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) NIC 7 p.7 p.48-NIIF PYMES SECC.7

1. Caja y Bancos

La Cuenta Caja refleja el valor de \$ 1.500,00 la misma que es el valor que viene como saldo al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVOS FINANCIEROS: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, otros NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11.

2. Cuentas por Cobrar Clientes

Refleja un saldo en Cuentas por Cobrar por el Valor de \$ 100.006,06 de la Exportadora Expalsa (Exportadora de Alimentos S.A.) al 31 de Diciembre del 2013.

3. Otras Cuentas por Cobrar

Refleja Otras Cuentas por Cobrar como son: Préstamos a Empleados por el valor de : \$ 1.120,00, Otras cuentas por cobrar por el valor de : \$ 30.297,26, varios valores por liquidar por el valor de : \$ 2.600,00.

4. Crédito Tributario Renta

En este rubro tenemos: Las Retenciones Recibidas por Retención del Impuesto a la Renta del año 2013 por el valor \$ 2.997,08.

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS: En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11

5. Inventarios

En este rubro tenemos: El Inventario Final de Materia Prima por el valor de: \$ 118.500,56 y de Inventario de Productos en Proceso por el valor de: \$ 105.300,00.- Estos valores reflejan al 31 de Diciembre del 2013..

6. Anticipo a Proveedores

Tenemos lo siguiente: Como anticipo al Sr. Gilberto Gálvez por el valor de \$ 159,36 y el Enrique Villamar Merchán por el valor de: \$ 600,00

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad planta y equipo : NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20-NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3

Depreciación acumulada : NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43-NIIF PYMES SECC. 17, p 17.17 al 17.23

Deterioro acumulado : NIIF 6, p.18-SECC. 17 p.17.24 al 17.26, SECC: 27

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de activos fijos.

Tenemos lo siguiente: Terreno, Empacadora, Canales de drenaje, Sistema de Riego, Mobiliario y Equipo de Oficina, Equipo de Enlace, Equipo de Computación, Muebles y equipo de oficina, vehículos, Activos Biológicos (Plantas de Producción) en el cual se realizaron las respectivas bajas de propiedad planta y equipo para la aplicación de las Normas Financieras Internacionales Contables, afectando a la Cuenta de Resultados Acumulados por Adopción de NIIF por primera vez.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Esta cuenta tenemos los siguientes activos: Maquinarias y Equipos por el valor de \$ 70.338,48; Vehículos por de valor de \$ 25.000,00; incluidas con sus respectivas depreciaciones acumuladas hasta el 31 de diciembre del 2013.

ACTIVOS BIOLÓGICOS

La NIC 41, Presentación de Estados Financieros, define los estados financieros de propósito general y prescribe las bases para su presentación. Los estados financieros de propósito general son aquellos hechos con la intención de cumplir con las necesidades de los usuarios que no están en posición de pedir informes hechos a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros de propósito general son presentados algunas veces por separado y algunas veces dentro de otro documento público tal como un informe anual o un prospecto.

Esta Norma se aplica a la actividad agrícola realizada por cualquier empresa, incluyendo aquella que está involucrada principalmente en una actividad que no sea la actividad agrícola. Esta Norma prescribe el tratamiento contable para los activos biológicos y para la medición inicial de la producción agrícola en cosecha. Sin embargo, esta Norma no trata del procesamiento posterior de la producción agrícola.

8. Activos Biológicos

Tenemos como activos Biológicos: (Camarón), el valor de : \$ 21.106,14

2. CUENTAS DE PASIVOS:

PASIVO CORRIENTE

1. Cuentas por Pagar

En este rubro tenemos todas las Cuentas Por Pagar a al Sr. Jimmy Espinoza por el valor de: \$ 100,63.

2. Obligaciones con Instituciones Financieras

En este rubro tenemos: Las provisiones que quedaron por pagar a la terminación del Ejercicio Económico como son: Préstamo al Banco de Guayaquil por el valor de \$ 49.746,84.

3. 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: Impuesto a la Renta del año 2013 por el valor de \$ 10.523,08, a la Administración Tributaria por el valor \$ 176,44

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. NIC 19-NIIF PYMES SECC. 28

4.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 por el valor de: \$ 21.400,78 del año 2011 y 2012 y el valor de \$ 8.346.38 por el 15% participación trabajadores del año 2013.

5. Cuentas por Pagar No Relacionados

Se registra valores pendiente por pagar como son: Dolores Machuca por el valor de : \$ 30.000,00; al Sr. Edilma Bermeo por el valor de: \$ 15.000,00; obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el valor de: \$ 1.868,57; Benefecios sociales a los empleados por el valor de: \$ 3.099,43.

6. Provisiones por Pagar

Se registra valor pendientes por pagar como es Salario digno del año 2012 por el valor de \$ 3.332,60 y una cuota pendiente del impuesto a la Renta al Servicios de Rentas Internas del año 2012 por el valor de \$ 2.389,66.

PASIVO NO CORRIENTE

7. Provisiones por Pagar

Se registra un valor pendiente por pagar al Sr. Luis Bermeo Mendieta por el valor de: \$ 60.321,89.

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.

ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ Y SUPERAVIT POR REEVALUO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

35,8; “Las políticas contables que una entidad utilice en su estado de situación financiera de apertura conforme a esta NIIF pueden diferir de las que aplicaba en la misma fecha utilizando su marco de información financiera anterior. Los ajustes resultantes surgen de transacciones, otros sucesos o condiciones anteriores a la fecha de transición a esta NIIF. Por tanto, una entidad reconocerá tales ajustes, en la fecha de transición a esta NIIF, directamente en las ganancias acumuladas (o, si fuera apropiado, en otra categoría dentro del patrimonio)”.

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 afecto a la cuenta de Superávit por Revalorización de Propiedad Planta y Equipo en el Ejercicio Económico del año del 2013 en la cual se aplicas 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 2013 en donde se realizó una restructuración de los Estados Financieros, previo a probación de la Junta General de Accionista de la Compañía, la misma que nos dio un valor de: \$ 117.220,67

4. Utilidad Acumuladas

Se registra utilidades acumuladas por el valor de \$ 93.248.84 provenientes de los Ejercicios económicos de los años 2011 y 2012.

5. Utilidad Neta del Ejercicio:

En el Ejercicio Económico del año 2013, nos arrojó una Utilidad Neta del Ejercicio el valor de: \$ 33.095,77.

6. Patrimonio Neto

En el ejercicio Económico tenemos como Patrimonio Neto el valor de: \$ 238.965,57, de acuerdo al ejercicio económico del año 2013.

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 \$ 299.708.26

2. Ingreso No operacionales

En este rubro se encuentra un valor de \$ 69.726.61, la cual es por ingreso por transporte del camarón. (revisar si esta bien)

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.

3. Utilidad

En este rubro es la Diferencia entre los Ingresos y Gastos generados sobre las actividades Comerciales con relación a la Compañía, la misma que generó una utilidad Neta de : \$ 55.642.54

Atentamente,

Ing. Nelly Bermeo Pacheco

CONTADOR GENERAL

STONMERCOPR C.A.