

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2014
DE LA COMPAÑÍA STONMERCORP C.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 y dirección de los negocios.
4. Tomar decisiones en materia de inversiones y crédito.
5. Evaluar la gestión de los administradores del ente.

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. 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 2014:

Como parte de mi compromiso para contribuir en la presentación de una información Financiera transparente, en los Estados Financieros del año 2014.- 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 período determinado. Esta información resulta útil para la Administración, gestores, reguladores y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios.

ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

1. CUENTAS DE ACTIVOS

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.

ACTIVO CORRIENTE

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 2014.

2. Cuentas por Cobrar No Relacionados

En Este rubro tenemos: Préstamos a Empleados por el Valor de \$ 3.080,00, a Varios deudores por el valor de \$ 149.047,26, la misma que refleja en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014.

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

3. Inventarios

En este rubro tenemos: El Inventario Final de Materia Prima por el valor de: \$ 107.144,37 y de Inventario de Productos en Proceso por el valor de: \$ 108.158,85.- Estos valores reflejan al 31 de Diciembre del 2014.

4. Anticipo a Proveedores

Tenemos lo siguiente: Como anticipo al Sr. Gilberto de Jesús Gálvez Ortega por el valor de \$ 10.396,96 y la Ing. Karen Tamayo Fernández por el valor de: \$ 1.200,00.

ACTIVO NO CORRIENTE

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

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 de valor de \$ 32.500,00;; Embarcación Caballito de Mar por el valor de \$ 1.850,00; Motor Estacionario Marca Cummins por el valor de \$ 12.500,00; Motor Estacionario Marca DEUTZ Mod. 913-160 HP por el valor de \$ 12.500,00; Motor Fuera de borda Suzuki Motor 40 HP por el valor de \$ 1.700,00; Generador 6700 Powermart/Diesel por el valor de: \$ 1.074,84; Motor fuerta de Borda Yamaha 75HP \$ 2.500,00; Bote " Alimentador" \$ 2.500,00; Generador de luz " Honda " color rojo por el \$ 795,00- incluidas con sus respectivas depreciaciones acumuladas hasta el 31 de diciembre del 2014.

2. CUENTAS DE PASIVOS:

PASIVO CORRIENTE

1. Obligaciones con Instituciones Financieras

En este rubro tenemos: Las provisiones que quedaron por pagar a la terminación del Ejercicio Económico como son: Préstamos del Banco de Guayaquil el valor de \$ 44.000,00 y sobregiros bancarios del Banco de Guayaquil por el valor de: \$ 51.759,78.

2. Cuentas por pagar No Relacionados: Locales

En este rubro tenemos: Las Obligaciones Cuentas por Pagar a: Sr. Luis Bermeo Mendieta por el \$ 57.998,22; Sra. Dolores Machuca Granda por el valor de \$ 20.00,00; Sra. Edilma Bermeo Pacheco por el valor de \$ 4.000,00 y obligaciones tributarias por el valor de : \$ 3.595,68.

3. Impuesto a la Renta por Pagar

En este rubro tenemos el impuesto por pagar del Impuesto a la Renta del año 2014 por el valor de \$ 1.409,82.

4.. Participación Trabajadores por pagar del ejercicio

En este rubro tenemos el 15 % Participación Trabajadores del Ejercicio Económico del año 2014 por el valor de: \$ 17.433.10,

5.Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

En esta cuenta tenemos: el Aporte personal de los Empleados al 31 de Diciembre del año 2014 por el valor de \$ 1.555,80.

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

5. Otros pasivos por beneficios a empleados

En esta Cuenta tenemos las provisiones de beneficios sociales por pagar a los empleados por el valor de: \$ 390.54.

6. Provisiones

Se registra los beneficios de Ley a Empleados como son: Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo por el valor: \$ 3.129,73.

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 afecto a la cuenta de Superávit por Revalorización de Propiedad Planta y Equipo realizado en el Ejercicio Económico del año del 2012 en la cual se aplicas las Normas Internacionales Financieras, la misma que nos dio el valor de \$ 13.958,66

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 Universal de Accionista de la Compañía, la misma que nos dio un valor de: \$ 107.369.13.

4. Reserva Legal

Tenemos de Reserva Legal el valor de: \$ 3.677.31

5. Pérdida del ejercicio anterior:

Se presenta una pérdida de ejercicios anteriores por el valor de -13.184.14

6. Utilidad Neta del Ejercicio:

En el Ejercicio Económico del año 2014, nos arrojó una Utilidad Neta del Ejercicio el valor de: \$ 6.447,93

7. Patrimonio Neto

En el ejercicio Económico tenemos como Patrimonio Neto el valor de: \$ 245.413,50, de acuerdo al ejercicio económico del año 2014.

4.- INGRESOS

1. Ingresos Operacionales

En este rubro tenemos ingresos operacionales que se derivan de la venta del camarón a las Exportadoras, la misma que es el principal ingreso de la Compañía por el valor de \$ 598.327,90

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 contable antes de impuesto el valor de: \$ 17.418,90

Atentamente,



Ing. Nelly Bermeo
CONTADOR GENERAL
STONMERCOPR C.A.