

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO

101 ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1.- 1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de este rubro de Activo, la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad y requerimientos, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados; estos valores corresponden a la Caja General, el saldo final de la cuenta es el siguiente:

1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2012	2013
1.1.1.01	CAJAS	3,296.21	0.00
1,1,1,01,01,002	Caja general	3,296.21	0.00
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,296.21	0.00

NOTA 2.- 1.1.2 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.1.2.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2012	2013
1.1.2.07.02.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	0.00	17,180.98
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la renta empresa		17,180.98
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	17,180.98

NOTA 3. 1.2.1 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los siguientes son los rubros que conforman los activos fijos depreciables los cuales están contabilizados a su Costo Histórico, no se ha efectuado la depreciación correspondiente, de conformidad con lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, por estar en proceso las obras necesarias para iniciar sus actividades de producción, su demostración es la siguiente:

1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	2012	2013
1.2.1.01.	ACTIVO NO DEPRECIABLE	0.00	681,788.40
1.2.1.01.01.	Terrenos	0.00	681,788.40
1.2.1.02.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	3,460,500.00	2,778,711.60
1.2.1.02.02	Obras en proceso	1,660,500.00	681,660.00
1.2.1.02.03	Bienes inmuebles	0.00	1,044,550.29
1.2.1.02.05	Maquinaria y Equipos	1,800,000.00	1,052,501.31
1.2.1.6.	DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL	0.00	0.00
SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		3,460,500.00	3,460,500.00

NOTA 4.- 1.3.1. ACTIVO INTANGIBLE

En este rubro se registran valores pagados en la constitución de la compañía, siendo su saldo contable el siguiente:

1.3.1.	ACTIVO INTANGIBLE	2012	2012
1.3.1.02.	GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN	800.00	800.00
1.3.1.02.01.002	Gastos de constitución	800.00	800.00
SUMA ACTIVO INTANGIBLE		1,600.00	1,600.00

NOTA 5.- 2.1.3. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

En este grupo consta el valor que corresponde a los préstamos de accionistas, debiendo señalarse que este préstamo no devenga ningún interés por convenio mutuo entre las partes. Los saldos al fin del ejercicio son los siguientes:

2.1.3.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	2012	2013
2.1.3.01.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES		
2.1.3.1.01.01	Accionistas locales	1,815,000.00	1,825,079.77
	SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	1,815,000.00	1,825,079.77

NOTA 6.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre.

Capital Social.- El cual se encuentra constituido por las aportaciones de la compañía Delipesca S. A. un millón seiscientos sesenta mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.660.500,00), el señor José Ramón Paladines Bazurto, seiscientos cuarenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$ 640,00) y el señor Abel Romeo Paladines Bazurto, ciento sesenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 160,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. En el caso presente no se aplica este procedimiento debido a que aún no se encuentra en etapa de producción.

3,1,1,	PATRIMONIO	2012	2013
3,1,1,01,01	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	1,661,300.00	1,661,300.00
3,1,1,01,01,001	Socios	1,661,300.00	1,661,300.00
3,1,1,03,01.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	2,000,000.00
3,1,1,03,01,001	Aportes para Futuras Capitalizaciones	0.00	2,000,000.00
3,1,1,11,01,	Pérdida del ejercicio anterior		-11,703.79
	Resultado del ejercicio	-11,703.79	-1,996,195.00

SUMA PATRIMONIO	1,649,596.21	1,653,401.21
------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 7.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes valores y conceptos intervienen en el resultado final del período económico 2012-2013.

4.	INGRESOS	2012	2013
4,1,1,01,01	VENTAS NETAS LOCALES	0.00	0.00
5	COSTOS	7,799.00	1,991,469.59
5.5.2.	PLANTA	7,799.00	1,991,469.59
	UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	-7,799.00	-1,991,469.59
6,	GASTOS	3,904.79	4,725.41
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	3,904.79	4,725.41
	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-11,703.79	-1,996,195.00

NOTA 8.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

No se calculan ninguno de estos rubros por cuanto aún no se inician las actividades económicas.

NOTA 9.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha del informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio.

En el presente ejercicio económico, la empresa aun no inicia su actividad económica para la cual fue creada, solo se han registrado los costos y gastos necesarios para seguir en el proceso de implementación de equipos e instalaciones para iniciar con sus procesos productivos y ha preparado la respectiva declaración de impuesto a la renta.



ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO
CONTADOR
RUC 1303651648001