

**CULTIVOS DE CAMARONES S.A. CULCAMSA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**1.- INFORMACION GENERAL**

CULTIVOS DE CAMARONES S.A. CULCAMSA es una sociedad anónima radicada en el Ecuador constituida en marzo 10 de 2011, cuya actividad principal de la Compañía es la de Cultivos de Camarones.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran ubicadas sus oficinas administrativas, es Calle 13 av. 404 y Colón

**2.- MONEDA FUNCIONAL**

La contabilidad registran las transacciones en Dólares, que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

**3.- BASES DE LA PRESENTACION**

Inicialmente se medirán a Costos Históricos posteriormente a Valor Razonable en cumplimiento con las Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Estas Notas a los Estado Financieros fueron aprobadas en una sesión de accionistas celebrada el 12 de marzo del 2012.

**4.- BASES DE ELABORACION**

La empresa CULTIVOS DE CAMARONES S.A. CULCAMSA ha elaborado los estados financieros en cumplimiento con las Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**5.- POLITICAS CONTABLES**

**RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Nuestras Cuentas por Cobrar esta compuesto por clientes y Cuentas por Pagar son valores pendientes de pago del año 2011.

**RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

Los ingresos son exclusivamente por Venta de camarones y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

**RECONOCIMIENTOS DE GASTOS**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, mas la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores

**BALANCE GENERAL**  
**CULTIVOS DE CAMARONES S.A. CULCAMSA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Industria Pesquera Santa Priscila 22.378.26

**CREDITO TRIBUTARIO**

Anticipo de Impuesto a la Renta 725.79

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE 23.104.05**

**ACTIVO INTANGIBLE**

Otros Intangibles 987.50

**TOTAL ACTIVO 24.091.55**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Bio Bac 408.38

Herrera Maria 297.00

Tigrero Angela 90.00

Produbanco 9.435.57

Cabrera Karina 5.000.00

Bruno Xavier 3.658.95

**TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES 18.889.90**

**PATRIMONIO**

Capital 800.00

Resultado del Ejercicio 1.401.65

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 24.091.55**

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 1.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Industria Pesquera Santa Priscila	22.378.26
-----------------------------------	-----------

Otras Cuentas por Cobrar esta compuesto por un valor que se ha facturado a la Compañía Industria Pesquera Santa Priscila

### 2.- CREDITO TRIBUTARIO

Anticipo de Impuesto a la Renta 725.79

Valor que será descontado en el Impuesto a la Renta en el año 2012

### 3.- ACTIVO INTANGIBLE

Otros Intangible 987.50

### 4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Valores que adeudamos a nuestros Proveedores por compras de Materia Prima, Materiales y Gastos

### 5.- PATRIMONIO

Capital 800.00

Los accionistas son Sr. Dimas Bernardino Martillo Rodriguez, el cual tiene el 80% de acciones, Sr. Jeicob Dimas Martillo Panchana el cual tiene el 10% de acciones y el Sr. Dimas Ronald Martillo Acosta el cual tiene el 10%, las cuales están valoradas en un US 1,00.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CULTIVOS DE CAMARONES S.A. CULCAMSA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

### INGRESOS

Ingresos (PM)	72.578.36
---------------	-----------

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>72.578.36</b>
-----------------------	------------------

### COSTO DE VENTAS

MATERIA PRIMA (PM)	26.878.45
--------------------	-----------

### GASTOS OPERACIONALES

Sueldos y Salarios	4.043.07
--------------------	----------

Aportes al Seguro Social	348.32
--------------------------	--------

Beneficios Sociales	168.48	
Honorarios, Comisiones y Dieta	11.649.33	
Mantenimiento y Reparaciones	1.306.37	
Combustible	38.31	
Transporte	1.387.50	
Impuestos, Contribuciones	1.530.57	
Gastos Financieros	91.28	
Otros Gastos	<u>20.735.03</u>	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>41.298.26</u></b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>4.401.65</b>

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

#### 1.- VENTA DE BIENES

Los ingresos son exclusivamente por venta de camarones a través de la emisión de las facturas correspondientes y tiene un total de US\$ 72.578.36 por el año 2011.

#### 2.- GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2011, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

Sueldos y Salarios	4.043.07
Aportes al Seguro Social	348.32
Beneficios Sociales	168.48
Honorarios, Comisiones y Dieta	11.649.33
Mantenimiento y Reparaciones	1.306.37
Combustible	38.31
Transporte	1.387.50
Impuestos, Contribuciones	1.530.57
Gastos Financieros	91.28
Otros Gastos	<u>20.735.03</u>
	41.129.48

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al inicio de las actividades de la compañía se lo hizo en efectivo que se lo contabilizo como Patrimonio, y también está formado por las Ventas que se realizaron, las cuales fueron pagadas en el año 2011 y los desembolsos que se hicieron por pagos que se realizaron

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Patrimonio esta conformada con la aportación que hicieron los socios que es de US\$ 800,00