

CULTIVOS DE CAMARONES S.A. CULCAMSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 14 de marzo del 2013.

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 2012.

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 2012

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS

Produbanco 7.766.39

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Industria Pesquera Santa Priscila 12.226.69

CREDITO TRIBUTARIO

Anticipo de Impuesto a la Renta 1.140.82

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

21.133.90

ACTIVO INTANGIBLE

Otros Intangibles 987.50

TOTAL ACTIVO

22.121.40

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Expalsa 5.075.73

Gisis 5.431.93

Tigrero Angela 400.00

TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES 10.907.66

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Martillo Dimas 1.715.19

Cabrera Karina 1.800.00

Bruno Xavier 596.16

TOTAL OTRAS CUENTAS X PAGAR

4.111.35

PROVISIONES POR PAGAR

Retenciones Por Pagar 224.26

less Por Pagar 1.104.05

TOTAL PROVISIONES POR PAGAR

1.328.31

TOTAL PASIVO

16.347.32

PATRIMONIO

Capital	800.00
Utilidad Años Anteriores	2.561.66
Resultado del Ejercicio	<u>2.412.42</u>

TOTAL PATRIMONIO 5.774.08

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 22.121.40

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**1.- CAJA Y BANCOS**

Produbanco 7.766.39

Es el saldo de la Cuenta Corriente, producto de las ventas, pagos a nuestros proveedores

2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Industria Pesquera Santa Priscila 12.226.69

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

3.- CREDITO TRIBUTARIO

Anticipo de Impuesto a la Renta 1.140.82

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

4.- ACTIVO INTANGIBLE

Otros Intangible 987.50

5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

6.- 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 2012**

INGRESOS	
Ingresos (PM)	114.081.17
TOTAL INGRESOS	114.081.17
COSTO DE VENTAS	
MATERIA PRIMA (PM)	44.830.49
GASTOS OPERACIONALES	
Sueldos y Salarios	6.076.50
Aportes al Seguro Social	738.31
Beneficios Sociales	1.265.03
Honorarios, Comisiones y Dieta	48.105.95
Mantenimiento y Reparaciones	1.231.50
Combustible	17.86
Transporte	794.00
Impuestos, Contribuciones	4.108.95
Gastos Financieros	584.38
Otros Gastos	<u>3.915.78</u>
TOTAL GASTOS	<u>66.838.26</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.412.42

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\$ 114.081.17 por el año 2012.

2.- GASTOS DE OPERACIÓN:

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

Sueldos y Salarios	6.076.50
Aportes al Seguro Social	738.31
Beneficios Sociales	1.265.03
Honorarios, Comisiones y Dieta	48.105.95
Mantenimiento y Reparaciones	1.231.50
Combustible	17.86
Transporte	794.00

Impuestos, Contribuciones	4.108.95
Gastos Financieros	584.38
Otros Gastos	<u>3.915.78</u>
	66.838.26

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 2012 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