

CULTIVOS DE CAMARONES S.A. CULCAMSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 15 de marzo del 2014.

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 2013

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
CAJA Y BANCOS	
Efectivo	1.586.80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Varios Clientes	16.353.26
CREDITO TRIBUTARIO	
Anticipo de Impuesto a la Renta	476.22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	18.416.28
ACTIVO INTANGIBLE	
Otros Intangibles	987.50
TOTAL ACTIVO	19.403.78
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Gisis	6.200.45
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	6.200.45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Martillo Dimas	8.199.68
TOTAL OTRAS CUENTAS X PAGAR	8.199.68
PROVISIONES POR PAGAR	
Retenciones Por Pagar	603.16
TOTAL PROVISIONES POR PAGAR	1.328.31
TOTAL PASIVO	15.003.29

PATRIMONIO

Capital	800.00
Utilidad Años Anteriores	4.140.59
Resultado del Ejercicio	<u>-540.10</u>

TOTAL PATRIMONIO 4.400.49

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 19.403.78

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.- CAJA Y BANCOS

Efectivo 1.586.80

Es el saldo de la Caja, es producto de las ventas, pagos a nuestros proveedores

2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Varios Clientes 16.353.26

Otras Cuentas por Cobrar esta compuesto por un valor que se ha facturado a Varios Clientes

3.- CREDITO TRIBUTARIO

Anticipo de Impuesto a la Renta 476.22

Valor que será descontado en el Impuesto a la Renta en el año 2013

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 2013**

INGRESOS		
Ingresos (PM)		254.788.61
TOTAL INGRESOS		254.788.61
COSTO DE VENTAS		
MATERIA PRIMA (PM)		251.959.74
GASTOS OPERACIONALES		
Honorarios, Comisiones y Dieta	1.660.00	
Mantenimiento y Reparaciones	562.59	
Transporte	785.42	
Otros Gastos	<u>360.96</u>	
TOTAL GASTOS		3.368.97
PERDIDA DEL EJERCICIO		540.10

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\$ 254788.61 por el año 2013.

2.- GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

Honorarios, Comisiones y Dieta	1.660.00
Mantenimiento y Reparaciones	562.59
Transporte	785.42
Otros Gastos	<u>360.96</u>
	3.368.97

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 2013 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