

COMPANÍA CAMASURSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

Esta Empresa fue constituida el 26 de Julio del 2011, ante el Notario Sexto del Cantón Machala Abg. Luis Zambrano Larrea en la Provincia del Oro, con un capital inicial de \$ 800,00(OCHOCIENTOS DOLARES) y sus primeros ACCIONISTAS fueron los señores Richard Fabrizio Pesantez Naula con el 10% de Capital suscrito, es decir suscribe 80 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y el señor Walter Abel Veintemilla Benitez suscribe 720 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una que representan el 90% del total del Capital Social suscrito y pagado en su totalidad. En la Escritura Pública consta como objeto social principal la actividad acuicola en todas sus fases, digase captura, extracción, siembra, cultivo, cosecha, procesamiento y comercialización en el mercado interno como externo, siendo el producto principal el camarón langostino.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2012, se constituyen en lo segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Hemos conciliado la cuenta Caja y Bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2012 que son:

CAJA	4.110,82	
Caja Oficina		
BANCOS NACIONALES	2,63	4.113,45
Banco Machala		

Los activos financieros de la empresa son un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 –NIC 39 –NIIF 7 y NIIF 9.

4. Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas y Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados de los Clientes al 31 de diciembre del 2012 de la Empresa que son:

Cientes Varios	1.643,91	
Balanshrimp S. A.	82.886,49	
Chen Chang Chi Cheng	<u>228.478,14</u>	<u>313.010,54</u>
Anticipos y Préstamos empleados		349,90

5. Inventario

Los inventarios no son de mercadería disponibles para la venta, se tratan de Productos en Proceso que están registrados de acuerdo a su valor de compra en el mercado y a su valor realizable aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de diciembre del 2012 que son:

Inventario Product. En Proceso-Mater Directos	82.619,75	
Inventario Product. En Proceso-Costos Indirec.	<u>13.255,53</u>	<u>95.875,28</u>

6. Otros Activos Corrientes

Son valores entregados a personas naturales y jurídicas por anticipos a futuros trabajos o entrega de bienes, conciliados al 31 de diciembre del 2012.

Valores del personal	3.034,56	
Anticipos por liquidar	<u>83.529,29</u>	<u>86.563,85</u>

7. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Empresa al 31 de diciembre del 2012, aplicando la NIC 11 párrafo 5.

Crédito Tributario por IVA en Compras	990,91	
Crédito Tributario por Retenciones	<u>5.110,15</u>	<u>6.100,86</u>

8. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo han sido revaluadas a su valor razonable según la NIC 16 párrafo 39 al 31 de diciembre del 2012.

Terreno – Camaronera	630.000,00
Mejoras en Camaronera	485.320,90
Edificaciones	7.427,60
Equipos e Bombeo	258,92
Muebles y Enseres	1.170,00

Sistema de Aireación	28.527,87	
Activos Menores	11.069,77	
Motocicletas	5.690,00	
Equipos de Computación	4.436,64	
Depreciación Acumulada PPE	-8.515,24	1'165.386,46

9. Activo Intangible

Son saldos conciliados 31 de diciembre del 2012 que son:

Software Informático	4.500,00
----------------------	----------

10. Anticipos Proveedores

Son valores entregados a proveedores con el fin de asegurar el balanceado, saldo conciliado al 31 de diciembre del 2012.

Proveedores varios	19.941,47
--------------------	-----------

TOTAL DEL ACTIVO:	1'695.841,81
--------------------------	---------------------

P A S I V O:

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2012.

Proveedores varios	20.896,71	
Franklin Ramirez	1.309,77	22.206,48

12. Sobregiros Bancarios

Saldo acreedor de la Cuenta Corriente del Banco Pichincha y del Banco de Machala, sin interés al 31 de Diciembre del periodo 2012.

Banco del Pichincha	41.260,85	
Banco de Machala	3.158,45	44.419,30

13. IESS por Pagar

Son aportes patronales individuales del personal al 31 de diciembre del 2012

Aporte Patronal	3.820,42	
Aporte Individual	3.203,54	
Secap	342,62	7.366,58

14. Provisiones y Beneficios A Empleados

Son alícuotas registradas por la empresa para constituir las provisiones a los empleados al 31 de diciembre del 2012.

15% Participación Trabajadores año 2012	4,942.41	
15% Participación Trabajadores año 2011	35.53	
Horas Extras por pagar	57.69	
Décimo Tercer Sueldo	4,581.07	
Décimo Cuarto Sueldo	2,226.86	
Fondo de Reserva	62.50	
Vacaciones	2,432.02	14,338.08

15. Con la Administración Tributaria

Corresponde al 23% del Impuesto a la Renta de la Utilidad generada en el período al 31 de diciembre del 2012.

Impuesto a la Renta por Pagar	6,441.60	
Impuestos por retenciones	2,781.28	9,222.88

16. Otros Pasivos Corto Plazo

Registra el saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2012, pendientes de pago por bienes y servicios entregados a la empresa durante el período.

Cuentas por Pagar Otros	71,712.00	
Espinoza Rogelio	25,000.00	
Katherine Veintemilla	10,519.00	
PDG Constructora del Ecuador Cía Ltda.	54,749.11	
Otros	7,040.08	169,020.78

17. Pasivo no Corriente

Registra el saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2012, pendientes de los préstamos y otros con el objeto de incrementar el capital de trabajo.

Pesantez Naula Richard Fabrizio	185.72	
Veintemilla Naula Walter Alex	1'382,576.69	1'382,762.41

18. Pasivo Diferido

Valor entregado a nuestros proveedores por futuras compras de larva, conciliado al 31 de diciembre del 2012.

Anticipos de Clientes	10,610.00
-----------------------	-----------

TOTAL DEL PASIVO:	1'659,946,51
--------------------------	---------------------

19. PATRIMONIO:

Está integrada por 800 acciones ordinarias y nominativas de USD \$1.00 cada una.

Capital Social	800,00
----------------	--------

20. Aporte para Futuras Capitalizaciones

Corresponde a valores entregados por el Accionista a la Empresa, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2012 es:

Aporte para Futuras Capitalizaciones	13.376,91
--------------------------------------	-----------

21. Ganancias Acumuladas

Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2012

Utilidad período 2011	153,03
-----------------------	--------

22. Utilidad Neta

Es la utilidad del ejercicio al 31 de diciembre 2012.

Utilidad del ejercicio 2012	21.565,36
-----------------------------	-----------

TOTAL DEL PATRIMONIO:	35.895,30
------------------------------	------------------

23. Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.


Ing. Elsa Lanche J.
CPA Reg. Prof. #23756