

NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONSTITUCION, CAPITAL U OBJETO SOCIAL:

Esta Empresa fue constituida el 26 de Julio del 2.011, 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 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 Benítez 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 acuícola en todas sus fases, dígame captura, extracción, siembra, cultivo, cosecha, procesamiento y comercialización en el mercado interno como externo, siendo el producto principal el camarón langostino.

POLITICAS DE CONTABILIDAD:

En cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Compañías, Camarosursa S.A. mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial del Ecuador desde el 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano desplazó al Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

Su contabilidad está regida por las Normas Internacionales de Contabilidad, diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2013.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2013 son: 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 2012 y 2013.

ACTIVO CORRIENTE:

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 2013 que son:

CAJA		2.209,77
Caja Oficina		
BANCOS NACIONALES		1.937,30
Banco del Pichincha	1.925,31	
Banco de Machala	<u>11,99</u>	

Los activos financieros de la empresa es un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 –NIC 39 –NIIF7 y NIIF 9.

CUENTAS POR COBRAR:

Son saldos de cartera conciliados de los Clientes al 31 de diciembre del 2013 de la Empresa que son:

Balanshrimp S. A. 82.888,49

OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Son importes del saldo del IVA por adquisiciones realizadas y la retención en la fuente efectuada a esta Compañía en la venta del camarón al 31 de diciembre del 2013, aplicando la NIC 11 párrafo 5.

RETENCIONES FISCALES: **2.271,76**

Crédito Tributario por IVA en Compras 990,71
Crédito Tributario por Retenciones 1.281,05

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La propiedad planta y equipo han sido revaluadas POR UN PERITO a su valor razonable según la NIC 16 párrafo 39 al 31 de diciembre del 2013.

ACTIVO FIJO: **1.536.976,78**

NO DEPRECIABLE

Terreno – Camaronera 1'273.500,00
Mejoras en Camaronera 217.195,90

DEPRECIABLE

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 - 16.799,92

INTANGIBLES:

Software Informático 4.500,00

PASIVO CORRIENTE:

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2013.

OBLIGACIONES POR PAGAR:

Corresponden al Impuesto a la Renta anual y la participación de los trabajadores, al 31 de diciembre del 2013

Obligaciones Varias: 3.779,41

Impuesto a la Renta	2.097,18
15% Participación Trabajadores	<u>1.682,23</u>

PASIVO A CORTO PLAZO:

Registra el saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2013, pendientes de los préstamos de Accionistas con el objeto de incrementar el capital de trabajo.

WALTER ALEX VEINTEMILLA 196.597,25

Préstamo Personal	150.256,27
PDG Constructora del Ecuador C. Ltda.	<u>46.340,98</u>

PASIVO A LARGO PLAZO:

Son los valores entregados por el Accionista para incrementar maquinaria y mejorar la infraestructura de la Camaronera, todo al 31 de Diciembre del 2013

WALTER ALEX VEINTEMILLA 1'382.576,69

PATRIMONIO:

Está integrada por 800 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una, al cierre del periodo económico del 2013.

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

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Corresponde a valores entregados por el Accionista a la Empresa, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2013 es:

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

GANANCIAS ACUMULADAS:

Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2013.

Utilidades Ejercicios Anteriores	17.938,98
----------------------------------	-----------

UTILIDAD NETA:

Es la Utilidad del ejercicio al 31 de Diciembre 2013, después de Impuestos.

Utilidad Neta	11.214,86
---------------	-----------

EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta 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