

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO A DICIEMBRE DE 2015

NOTA1. ENTIDAD REPORTANTE

La compañía **COVEROSA S.A.**, tiene como objeto social a).- Procesamiento y comercialización de productos del mar en mercados internos y externos, para lo cual podrá instalar su propia planta industrial para la fabricación, empaque, embasamiento y comercialización del pescado. La Compañía podrá distribuir los productos que produzca o los que adquiera de terceros. La Compañía podrá para el cumplimiento de su objeto, ejecutar toda clase de actos y contratos, tanto civiles como mercantiles permitidos por la ley relacionados con su objeto social. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contando a partir de la fecha de inscripción de la Compañía en el registro mercantil del domicilio principal.

NOTA2. POLITICAS CONTABLES

Cuenta por Cobrar Comerciales

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantías, con vencimiento inferior al año.

EXISTENCIA

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta, los que se hallan en proceso de fabricación, los que utilizaran en la fabricación de otros, para ser vendidos o para consumo de la propia empresa, o en la prestación de servicios.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce parte de esta partida todo bien que supere el valor de USD 1.000,00 ya que será significativo para una toma de decisiones; Incluye los terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinarias y Equipos, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación. Vehículos, Construcciones en Proceso, con la intención de emplearlos para la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinado para la venta en el curso normal de los negocios.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION CORRIENTES

Incluye el saldo pendiente por pagar de impuesto a la renta a favor del SRI y el 15% por participaciones de los trabajadores.

RESERVAS LEGALES

Incluyen los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos,

VENTAS NETAS (ingresos operacionales)

Incluyen los ingresos por ventas de bienes o prestaciones de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos, los descuentos no financieros, rebajas concedidas.

COSTOS DE VENTAS OPERACIONALES

El costo de ventas es reconocido como gastos durante el periodo. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieran incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generan los ingresos.

NOTA 3. GESTION DE RIESGO Y DEFINICION DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la administración.

- **Riesgo de liquidez**

Este riesgo está asociado a la capacidad de la compañía para responder ante los compromisos adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables, debido a que la compañía por sí misma no genera los flujos necesarios para cubrir sus costos operativos normales.

- **Riesgo Operacional**

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos. Recurso humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la compañía.

NOTA 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo paradas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El saldo de Caja – Bancos al 31 de Diciembre del 2015 comprende los valores de \$ 7.565,97 dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. La cuenta, **cuentas por cobrar**, según saldos reflejados en el balance del año 2015 suman \$ 20,445.63, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro pago de pago realizado por anticipación, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan u licen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con la fiabilidad, se lo u licen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se u licen para propósitos administra vos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Maquinarias y Equipos	31.988,22
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 7.402,78</u>
TOTAL	24.585,44

NOTA 8. ACTIVO INTANGIBLE

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de los clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido.

No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formara parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor a terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimiento corrientes y llevadas al costo amortizado.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR

<u>MATERIA PRIMA</u>	<u>42,478.08</u>
<u>MATERIALES E INSUMOS</u>	<u>23,745.55</u>
TOTAL	66,223.63

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Retención Fuente x Pagar	2,678.23
Iva x Pagar	1,617.16
15% Participación Trabajadores	<u>2,700.02</u>
TOTAL	6,995.41

NOTA 11. CAPITAL

En esta se registra el monto total del capital representados por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas nóminas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

CAPITAL

Capital Pagado	1,000.00
TOTAL	1,000.00

NOTA 12. RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio	18,000.12
TOTAL	18,000.12

NOTA 13. PATRIMONIO NETO DISMINUCION

Periodo 2014 la cuenta Aporte de Socios ascendía a USD\$ 165.418,99 valores que mediante acta de Junta General de Accionistas se determinó autorizar y trasladar estos valores a un pasivo de Cuentas por Pagar Accionistas a Largo Plazo.

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas	2'340,269.16
TOTAL	2'340,269.16

NOTA 15. GASTOS

COSTO DE VENTAS

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS 2'322,269.04

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS 2'322,269.04

UTILIDADES ANTES DE PARTICIPACION

TRABAJADORES E IMPUESTOS 18,000.12
15% PARTICIPACION TRABAJADORES (2,700.02)

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 15,300.10

COVEROSA S.A.

GERENTE GENERAL

Sr. Agustín Velásquez Sacoto
GERENTE GENERAL
COVEROSA S.A.

COVEROSA
RUC: 139178818500

CONTADORA
Genny Zúñiga López

Reg. # 1320134