# COMPAÑÍA CAMARONERA TRES HERMANAS CAMTREHER S.A.

## RUC No. 0791753546001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

## BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIFF PARA PYMES

**Base de preparación y presentación**: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

**Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF)**: Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIFS, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

***ANTECEDENTES:***

*LA COMPAÑÍA CAMARONERA TRES HERMANAS CAMTREHER S.A., tiene como actividad económica principal LA EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARON.*

*ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.*

*COMPAÑÍA CAMARONERA TRES HERMANAS CAMTREHER S.A. Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:*

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Conciliación del Estado de Situación Financiera*
- *Conciliación del Resultado Integral*
- *Conciliación del Patrimonio Neto*
- *Conciliación de Estado de Flujo de Efectivo*

*A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.*

## *PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES*

***NIIF***

***CAJA.-*** ***EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO***

*El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en bancos, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.*

***CUENTAS POR COBRAR.-****Las cuentas y documentos por cobrar son el reflejo de los anticipos de impuestos.*

***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-*** *La compañía al momento no cuenta con sus Equipos propios.*

***CUENTAS POR PAGAR.-****Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente se da de baja con cheque máximo plazo 30 días.*

***BENEFICIOS A EMPLEADOS.-****Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.*

*La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel*

*CONTROL INTERNO*

- *Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque*
- *Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención*
- *Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura*
- *Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura*
- *Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente*
- *El personal está afiliado*
- *La empresa cuenta con su libro de accionistas con toda la información Legal*

*DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

***1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA***

| | |
|---|---|
| *Efectivo y Equivalente de Efectivo* | |
| *Caja y Bancos* | *$ 10,657.21* |
| *CUENTAS POR COBRAR- CLIENTES* | |
| *Clientes* | *$ 6,000.00* |
| *INVENTARIOS* | |
| *Inventario de Insumos* | *$ 4,953.00* |
| *OTROS ACTIVOS* | |
| *Retenciones Recibidas Fuente* | *$ 765.00* |

*CUENTAS POR PAGAR*

*Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:*

| | | |
|---|---|---|
| *Proveedores* | *$* | *3,979.31* |
| *Beneficios por Pagar* | *$* | *48.65* |
| *Impuestos por pagar* | *$* | *1,445.55* |
| *Obligaciones Patronales* | *$* | *126.19* |
| *Cuentas por Pagar Accionistas* | *$* | *12,000.00* |
| *PATRIMONIO* | | |
| *CAPITAL* | *$* | *800.00* |
| *RESULTADOS EJERCICIO* | *$* | *3,234.27* |

## *2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL*

*El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiente*

| | | |
|---|---|---|
| *INGRESOS* | | |
| *Ventas* | *$* | *76,500.00* |
| *Costos* | *$* | *11,759.76* |
| *Menos Gastos Operacionales* | *$* | *59,798.65* |
| *Utilidad Operacional* | *$* | *4,941.59* |
| | | ---------- |
| *15% Participación a Trabajadores* | *$* | *741.24* |
| *Imp. A la Renta* | *$* | *966.08* |
| *Utilidad Neta del ejercicio* | *$* | *3,234.27* |

*NOTAS:*

*a) Participación Trabajadores*

*De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.*

*b) Impuesto a la Renta*

*Para el cálculo de impuesto a la renta de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012.*

## *3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012*

## *POR EL METODO DIRECTO*

| | | |
|---|---|---|
| *Ingresos por actividades de Operación* | *$* | *88,792.29* |
| *Pagos a Proveedores. y servicios* | *$ -* | *16,712.76* |
| *Otros Entradas y salidas de efectivo* | *$ -* | *62,222.32* |
| *Incremento o disminución de Efectivo* | *$* | *9,857.21* |
| *Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Ejercicio* | *$* | *800.00* |
| *Efectivo y sus Equivalentes al Final del Ejercicio* | *$* | ***10,657.21*** |

## *4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO*

*CAPITAL SOCIAL*

| | | |
|---|---|---|
| *Saldo Inicial* | *$* | *800.00* |
| *Saldo Final* | *$* | *800.00* |

*GANACIAS DEL EJERCICIO*

*Al final del periodo* *$ 3,234.27*

*APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 10 de marzo del 2013.*

*Ing. Alexandra Alvarez*
*RUC No. 0702390816001*
*CONTADOR*