

EXPORTADORA DE PRODUCTOS EXPROD CIA. LTDA.

NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- Información General

Exportadora de Productos Exprod Cía. Ltda. es una Compañía Limitada constituida desde Noviembre 28 del año 2011 en la provincia de Pichincha en el cantón Quito, su planta Industrial radica en la provincia del Guayas cantón Duran, Urbanización Ferias S.A. Km A ½ Y calle Vehicular s/n , tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de pescado, mariscos y productos conexos en almacenes especializados.

2.- Bases de Elaboración y políticas contables

Para la elaboración de los Estados Financieros se ha observado todos y cada uno de los preceptos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) , los mismos que están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda vigente en nuestro país.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos por ventas se reconocen cuando la mercadería es entregada conforme a los términos de venta; es decir, en el momento que ha habido transferencia del título de dominio al comprador, con todos sus riesgos y beneficios. En los demás casos los ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los ingresos por actividades Ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

Uso de Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Administración de la Compañía haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes afectados a los activos, pasivos y resultados.

Cartera Comercial y otras cuentas por cobrar

Las ventas se las realiza en situación normal a crédito no mayores a 15 días, sin existir importe de intereses por dicho crédito. La provisión para cuentas de difícil recuperación se revisa y actualiza al final de cada período contable, con base en el análisis de saldos por antigüedad y evaluación de incobrabilidad de los deudores individuales realizada por el área correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se registran al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio estándar.

Propiedades, planta y equipo

Este rubro se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación para efectos contables se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipos de cómputo	33,33%

De existir indicio de cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar los cambios en los rubros afectados.

Cuentas por pagar Comerciales

Este rubro se refiere a obligaciones comerciales con proveedores basadas en condiciones de crédito normales sin intereses.

3.- Ingreso de Actividades Ordinarias

Venta locales de bienes	\$3.105.028,45
Exportación de bienes	\$1.746.641,05
	<u>\$4.851.669,50</u>

4.- Compras locales de Materia Prima

Compras	<u>\$3.595.448,01</u>
---------	-----------------------

Corresponde a la compra del camarón a los diferentes proveedores, para ser procesado en la planta y finalmente vendidos en el mercado interno o internacional.

5.- Pérdida del Ejercicio

Pérdida	<u>\$77.509,64</u>
---------	--------------------

La pérdida establecida para el periodo 2012 corresponde al primer año de operación efectiva en la planta, siendo la inversión en readecuamiento de la planta arrendada uno de los rubros importantes para el período declarado.

6.- Efectivo y Equivalentes al efectivo

	2012	2011
Bancos	\$10.250,85	\$400,00
Efectivo	\$1.570,72	-
	<u>\$11.821,57</u>	<u>\$400,00</u>

7.- Cuentas por cobrar Clientes y Otras cuentas por cobrar

	2012
Clientes	\$182.563,27
Empleados	\$ 268,80
	<u>\$182.832,07</u>

8.- Inventarios

	2012
Suministros y materiales de empaque	\$68.394,11
Productos terminados	\$26.389,45
	<u>\$94.783,56</u>

9.- Servicio y otros Pagos Anticipados

Corresponde a valores entregados por conceptos de garantía de arriendo, Prima de seguro de vehículos, anticipo a proveedores y anticipo para adecuación de la planta que será compensado con el pago de las mensualidades por arriendo de la misma. .

	2012
Seguros Pagados por Anticipado	\$1.480,10
Arriendo pagados por Anticipado	\$24.000,00
Anticipo a Proveedores	\$15.500,00
Otros Anticipos	\$48.761,17
	<u>\$89.741,27</u>

10.- Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al crédito tributario por impuestos retenidos en las adquisiciones de bienes y servicios en la operación de la compañía.

	2012
Iva	\$17.740,82
Impuesto a la Renta	\$30.914,00
	<hr/>
	<u>\$48.654,82</u>

11.- Propiedades, planta y equipos

El saldo de esta partida corresponde a la inversión realizada en la compra de activos siendo sus rubros mas significativos maquinaria y equipos y los vehículos, necesarios para la operación de la planta.

	2012
Costo – Muebles y Enseres	\$ 8.946,86
Costo- Maquinaria y Equipos	\$61.951,46
Costo- Equipo de Computación	\$ 2.326,18
Costo Vehiculos	\$33.035,71
Depreciación acumulada	- \$ 2.673,03
	<hr/>
	<u>\$103.587,18</u>

12.- Intangibles

Corresponde a la inversión realizada en la adquisición de Software contable – operativo-administrativo, necesario para la automatización de los procesos propios de la operación de la planta..

	2012
Costo – Software	\$4.000,00
Amortización acumulada	- \$ 388,89
	<hr/>
	<u>\$3.611.11</u>

13- Cuentas y Documentos por pagar

2012

Proveedores Locales \$191.172,98

Corresponde a valores por pagar Proveedores de Materia Prima y otros bienes.

14.- Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a Obligaciones por retenciones de impuestos establecidas en el Código Tributario en el pago de bienes y servicios, como también a valores adeudados a trabajadores de la compañía.

2012

Con la Administración Tributaria \$47.508,22

Retencion en la Fuente de Renta \$38.414,06

Retencion en la Fuente de Iva \$9.094,16

Con el less \$ 3.838,69

Aporte Personal \$1.669,95

Aporte Patronal \$2.168,74

Por Beneficio de Ley a empleados \$ 26.604,30

Decimos Tercero y Cuarto \$10.596,88

Vacaciones \$ 3.218,01

Sueldos por Pagar \$12.789,41

\$77.951,21

15.- Otras Cuentas por pagar

Préstamo de Accionistas \$42.790,35

Corresponde a valores entregados por el Ing. Julio Pinzon Buitron a la compañía en calidad de préstamo durante el período 2012.

16.- Anticipo de Clientes

Del Exterior \$299.980,00

Corresponde a anticipo entregado por proveedor del exterior para futura entrega de productos en el año 2013.

17.- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de Abril del 2013 en las oficinas de la compañía ubicada en cantón Duran, Urbanización Ferias S.A. Km A ½ Y calle Vehicular s/n.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'VICTOR MENA' with a stylized flourish underneath. The signature is written over a horizontal dotted line.

ING. VICTOR MENA
CONTADOR GENERAL
EXPROD CIA . LTDA.
REG. NAC. 0.30441