

EXPORTADORA DE PRODUCTOS EXPROD CIA. LTDA.

NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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.

La comercialización de los productos de Exprod Cia. Ltda. se las realiza en su mayoría en los mercados internacionales de EE.UU. así para el período reportado alcanzan el 92% de las ventas totales.

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 el producto es entregado 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%
Vehículos	20%

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	\$ 816.776,38
Exportación	\$11.987.734,40
Otros	1.717,49
	<u>\$12.806.228,30</u>

4.- Compras locales de Materia Prima

Compras	<u>\$10.362.532,50</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.- Resultados del Ejercicio

Utilidad	<u>\$128.035,28</u>
----------	---------------------

La Utilidad establecida para el periodo 2013 corresponde al segundo año de operación efectiva de producción en la planta.

Cabe anotar que la compañía se acogió a los beneficios que establece el Código Orgánico de la Producción para las inversiones nuevas por lo que no se estableció impuesto a la renta a pagar con lo que este valor aumentó la utilidad neta del ejercicio.

6.- Efectivo y Equivalentes al efectivo

	2013	2012
Bancos	\$1.541,40	\$11.821,57
	<u>\$1.541,40</u>	<u>\$11.821,57</u>

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

	2013
Clientes Locales	\$13.118,98
Clientes Exterior	\$359.346,36
Empleados	\$7.668,30
	<u>\$380.133,64</u>

8.- Inventarios

	2013
Suministros y materiales de empaque	\$46.770,08
Productos terminados	\$132.553,52
	<u>\$179.323,60</u>

9.- Servicio y otros Pagos Anticipados

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

Arriendo pagado por Anticipado

Corresponde a valores entregados en calidad de Garantía por el arriendo de la planta y la casa Administrativa para el personal de Administración.

2013	2012
\$25.100,00	\$24.000,00

Anticipo a Proveedores

Corresponde a valores entregados a proveedores en calidad de anticipo a compras de bienes o servicios necesarios para el proceso productivo de la empresa.

2013	2012
\$32.830,22	\$15.500,00

Otros Anticipos

Estos valores deben ser recuperados del Organismo Fiscal ya que corresponden a montos pagados indebidamente en las declaraciones de impuestos.

2013
\$14.535,91

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.

	2013	2012
Iva	\$52.468,99	\$17.740,82
Impuesto a la Renta	\$38.654,74	\$30.914,00
	<u>\$91.123,73</u>	<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 más significativos maquinaria y equipos y los vehículos, necesarios para la operación de la planta. Para el período reportado se está construyendo un área que mejorará el congelamiento del producto esperando así aumentar las exportaciones para el próximo período.

	2013	2012
Costo – Construcciones en Curso	\$56.956,31	-0-
Costo – Muebles y Enseres	\$4.446,52	\$ 8.946,86
Costo- Maquinaria y Equipos	\$45.562,51	\$61.951,46
Costo- Equipo de Computación	\$3.934,69	\$ 2.326,18
Costo Vehículos	\$59.056,81	\$33.035,71
Depreciación acumulada	- \$11.642,25	- \$ 2.673,03
	<u>\$158.314,59</u>	<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 y otros intangibles.

	2013	2012
Costo – Software	\$4.000,00	\$4.000,00
Otros Intangibles	\$14.870,57	-0-
Amortización acumulada	- \$7.711,78	- \$ 388,89
	<u>\$11.158.79</u>	<u>\$3.611.11</u>

13- Cuentas y Documentos por pagar

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

	2013	2012
Proveedores Locales	\$472.632,31	\$191.172,98

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.

	2013	2012
Con la Administración Tributaria	\$30.751,02	\$47.508,22
Con el IESS	\$10.234,74	\$ 3.838,69
Por Beneficio de Ley a empleados	\$77.213,47	\$ 26.604,30
Participación Trabajadores	\$19.205,29	-0-
	<u>\$137.404,52</u>	<u>\$77.951,21</u>

15.- Otras Cuentas por pagar

Corresponde a valores entregados por el Ing. Julio Pinzón Buitrón a la compañía en calidad de préstamo durante el período 2013.

	2013	2012
	\$2.387,32	\$42.790,35

16.- Anticipo de Clientes

Corresponde a anticipo entregado por proveedor del exterior para futura entrega de productos .

2013	2012
\$243.931,86	\$299.980,00

17.- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de Marzo del 2014 en las oficinas de la compañía ubicada en cantón Duran, Urbanización Ferias S.A. Km A ½ Y calle Vehicular s/n.



.....

ELABORADO POR

CPA. Mario Villalva M.

CONTADOR GENERAL

