

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA (1) - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos y saldos en los bancos

	<u>2013</u>
	US\$
Efectivos en caja bancos:	
Caja general y caja chica	604
Efectivo en Bancos	390.107
Total Efectivo y equivalentes	<u>390.710</u>

NOTA (2) - ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	<u>2013</u>
	US\$
Otras Cuentas por cobrar	
Préstamos al personal	28.000
Deudores varios	2.897
Cuentas por cobrar comerciales, netas	<u>30.897</u>
Total cuentas por cobrar comerciales y otras	<u>30.897</u>

NOTA (3) - PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS Y OTROS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	<u>2013</u>
	US\$
Anticipos a proveedores	258.172
Crédito tributario de IVA	122.543
Total pagos anticipados e impuestos	<u>380.715</u>

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA (4) - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2013
	US\$
Costo	
Maquinaria y Equipo	84.021
Muebles y Enseres	1.500
Vehículos	51.113
Total Costo	136.634
Depreciación Acumulada	
Maquinaria y Equipo	(22.317)
Muebles y Enseres	(675)
Vehículos	(12.853)
Total Depreciación Acumulada	(35.845)
Valor en libros	100.788

El movimiento en el año 2013 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación
	2013	Acumulada
	US\$	2013
	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	96.271	(42.519)
Más Adiciones	68.516	(14.474)
Más/menos Bajas y Ventas netas	(28.153)	21.147
Saldo al 31 de Diciembre	136.634	(35.845)

NOTA (5) - ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle comprende los siguientes intangibles netos de su amortización:

	2013
	US\$
Costo	
Gastos de Constitución	2.633
Inversiones	1.400.000
Total Costo	1.402.633
Amortización Acumulada	
Gastos de Constitución	(2.633)
Inversiones (1)	(1.190.000)
Total Amortización Acumulada	(1.192.633)
Saldo al 31 de diciembre	210.000

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El movimiento en el año 2013 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2013 US\$	Amortización Acumulada 2013 US\$
Saldo al 1 de enero	1.402.633	(912.106)
Más Adiciones		(280.527)
Saldo al 31 de Diciembre	1.402.633	(1.192.633)

Inversiones

Corresponde a las inversiones realizadas por la Compañía para obtener los derechos de cesion de explotacion los cuales estaran amortizados en su totalidad en el año 2014.

Amortización

Gastos de amortización se reconocen en los resultados por un monto de US\$ 280.527 .

NOTA (6) - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2013 US\$
Proveedores nacionales	107.909
Acreedores Varios	
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	107.909

NOTA (7) - PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2013 US\$
Sueldos por pagar	1.019
Pasivos acumulados por beneficios laborales corto plazo	111.240
IBSS por Pagar	1.964
Impuestos por Pagar	112.994
Dividendos por Pagar	
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	227.216

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA (8) - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Gasto impuesto a la renta

El gasto por concepto de impuesto a la renta en el año terminado al 31 de diciembre del 2013 se presenta a continuación:

	<u>2013</u> US\$
Gasto impuesto a la renta	
Impuesto a la renta corriente	132.317
Total gasto impuesto a la renta	<u>132.317</u>

Impuesto a la renta corriente

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina, aún en el año 2013 de full adopción de NIIF, en base al resultado contable bajo el las normas ecuatorianas de contabilidad, corregidas por las partidas conciliatorias correspondientes.

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 de la siguiente forma:

	<u>2013</u> US\$
Resultado del Ejercicio	701.507
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(105.226)
Más/menos ajustes en los resultados para pasar de la utilidad contable bajo normas ecuatorianas de contabilidad a la utilidad contable bajo normas internacionales de información financiera	
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	5.161
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	<u>601.442</u>
Gasto de impuesto a la renta corriente	132.317
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22,0%

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

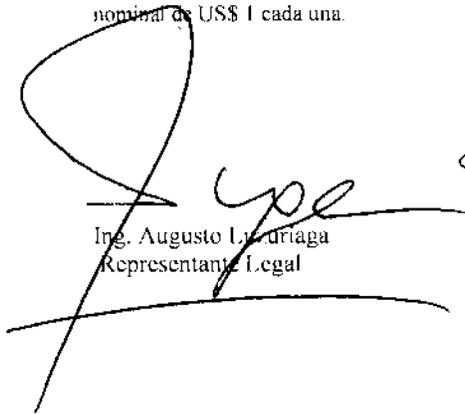
NOTA (9) - PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de el ejercicio 2013 se ve en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

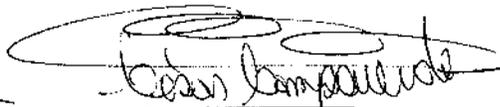
Capital Social

	<u>2.013</u> US\$
Capital Social al 1 de enero	5.000
Aumento de capital	
Capital Social al 31 de diciembre	5.000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, comprende a 5.000 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.



Ing. Augusto L. Uriaga
Representante Legal



Ing. Cesar Campoverde
Contador General