

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

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos

	REF.	2014 US\$
Efectivos en caja bancos:		
Caja general y caja chica		535
Efectivo en Bancos		333,915
Total Efectivo y equivalentes		334,449

3.2. 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:

	2014 US\$
Cuentas por cobrar comerciales	
Clientes	10
Otras Cuentas por cobrar	
Préstamos al personal	14,900
Deudores varios	5,398
Relacionadas (1)	413,100
Otras Cuentas por cobrar, netas	433,398
Total cuentas por cobrar comerciales y otras	433,408

(1) Corresponden a los siguientes préstamos realizados:

Préstamo a Texpac	350,000
Préstamo a Socios	63,100
Total	413,100

Deterioro de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Las cuentas por cobrar no se encontraron deterioradas y una provisión por cuentas de difícil cobro, no fue necesario ser constituida.

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

3.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

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

	2014 US\$
Anticipos a proveedores (1)	287,242
Crédito tributario de IVA	162,884
Retención Impuesto a la Renta	28,877
Total pagos anticipados e impuestos	479,003

(1) En el año 2014, corresponde a saldos de producción en proceso de la 21 ava corrida.

3.4 MAQUINARIA, MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de maquinaria, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes

	2014 US\$
Costo	
Maquinaria y Equipo	140,472
Equipo de Computación	786
Muebles y Enseres	1,500
Vehículos	51,113
Total Costo	193,870
Depreciación Acumulada	
Total Depreciación Acumulada	(54,922)
Valor en libros	138,948

El movimiento en los años 2014 y 2013 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación Acumulada
	2014	2014
	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero		(35,845)
Más Adiciones	57,237	(19,077)
Más/menos Bajas y Ventas netas		
Saldo al 31 de Diciembre	57,237	(54,922)

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

3.5 ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle comprende los siguientes intangibles netos de su amortización:

	2014
	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)	(1,310,000)
Total Amortización Acumulada	(1,312,633)
Saldo al 31 de diciembre	90,000

El movimiento en los años 2014 y 2013 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Amortización
	2014	Acumulada
	US\$	2014
		US\$
Saldo al 1 de enero		(1,192,633)
Más Adiciones		(120,000)
Más/menos ajustes y reclasificaciones		
Saldo al 31 de Diciembre		(1,312,633)

Inversiones

Corresponde a las inversiones realizadas por la Compañía para obtener los derechos de cesión de explotación los cuales estarán amortizados en su totalidad en el año 2015.

Amortización

Gastos de amortización se reconocen en los resultados del año 2014 por un monto de US\$ 120.000 (US\$ 280.527 en el 2013).

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

3.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2014 US\$
Proveedores	121,088
Total cuentas y documentos por pagar	121,088

3.7 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2014 US\$
Sueldos por pagar	246
Pasivos acumulados por beneficios laborales corto plazo	208,266
IESS por Pagar	1,990
Impuestos por Pagar	252,976
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	463,478

3.8 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Impuesto a la renta corriente

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina, aún en el año 2014 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 período terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2013 de la siguiente forma:

	2014 US\$
Resultado del Ejercicio	1,336,821
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(200,523)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	1,136,298
Gasto de impuesto a la renta corriente	(249,986)
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	-22.0%

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

3.9 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	2014 US\$
Cuentas y préstamos por pagar con relacionadas	
Cuentas Por cobrar Socios	63,100
Cuentas Por cobrar Empresas Relacionadas	350,000
Total cuentas y préstamos por pagar con relacionadas	413,100

3.10 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2014 y 2013 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2,014 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 2014, comprende a 5.000 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

- Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.
- Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

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

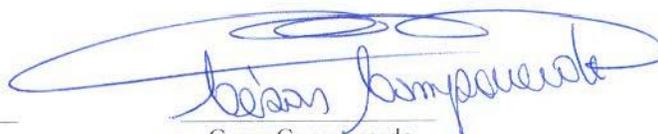
3.11 INGRESOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Ingresos	2014
	US\$
Corrida 15	
Corrida 16	
Corrida 17	758,571
Corrida 18	364,048
Corrida 19	769,711
Corrida 20	1,004,017
Otros Ingresos	5,474
Total Ingresos Ordinarios	2,901,821

Costos	2014
	US\$
Corrida 15	
Corrida 16	
Corrida 17	277,202
Corrida 18	170,203
Corrida 19	392,675
Corrida 20	487,413
Total Costos Ordinarios	1,327,494

Ing. Augusto Luzuriaga
Representante Legal



Cesar Campoverde
Contador General