

**LOGIST FERDERA S.A. LOGISFERDERASA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 BASADOS EN LAS NORMAS  
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES**

(Expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL SOBRE LA ENTIDAD**

Mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.12.0004454 del 5 de mayo del 2012, emitido por la Superintendencia de Compañías, aprobó la constitución de la Compañía LOGIST FERDERA S.A. LOGISFERDERASA, la misma que fue elevada a escritura pública del 5 de mayo del 2012, ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil, Dr. Rodolfo Pérez Pimentel, inscrita en el Registrador de la Propiedad y Mercantil del Cantón Durán, el día 7 de setiembre del 2012. Con Registro Único de Contribuyente 0992787465001.

Su domicilio está ubicado en el Cantón, Eloy Alfaro Durán, Lote Predio Santay, Calle Hielan Solar 15 Mz. A 1.

Sus accionistas son los siguientes:

Sr. RAMON ANIBAL CRESPO GOMEZCOELLO, propietario de 15.572 acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Sra. DEBORA ALBA FAVIOLA MARTINEZ ESPINOZA, propietaria de 15.114 acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Sr. FERNANDO MARIO SCIPPA DAPELO, propietario de 15.114 acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

La actividad principal de LOGIST FERDERA S.A. LOGISFERDERASA es: RELACIONADAS CON LA PESCA.

**NOTA 2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera PARA Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida

Por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país en dólares estadounidenses, que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF Para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes que utilizara la compañía se establecen en la nota 3.

La presentación de las notas a los estados financieros está de acuerdo con la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de la NIIF para las PYMES.

### **NOTA 3. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

#### **3.1 Resumen de las políticas contables significativas aplicadas.**

##### **(a) Efectivo y equivalentes al efectivo,**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

##### **(b) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar,**

Las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

##### **(c) Propiedades y equipo,**

**(I) Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**(II) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados a resultados en el periodo en que se producen.

**(III) Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo de cualquier cambio el estimado registrado sobre una base prospectiva.

**(IV) Retiro o venta de propiedades y equipo-** La utilidad o perdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y

El valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipo revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

**(d) Deterioro del valor de los activos tangibles.-**

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

**(e) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días.

**(f) Impuestos.-**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(I) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

(II) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**(g) Provisiones.-**

Las provisiones se reconocen cuándo la Compañía tiene obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que

Desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**(h) Beneficios a empleados.-**

**(I) Beneficios definidos:** Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios (jubilación patronal y bonificación por desahucio) será determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

**(II) Participación a trabajadores.-** la Compañía reconocerá un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**Reconocimiento de Ingresos.-**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de las comisiones se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

**Costos y gastos.-**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**(k) Compensación de saldos y transacciones.-**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### **NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

La compañía utilizara en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

En algunos casos, será necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia

#### **(k) Compensación de saldos y transacciones.-**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### **NOTA 5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**LOGIST FERDERA S.A. LOGISFERDERASA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.315,12
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1.248.247,05
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	12.482,47
CREDITO TRIBUTARIO IVA	67.732,84
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	4,81
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	143.525,51
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1.468.342,86</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

TERRENOS	67.500,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	144.165,90
MAQUINARIA Y EQUIPO	711.324,08
EQUIPO DE COMPUTACION	3.500,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	346,50
<b>TOTAL PROP. PLATA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 926.143,48</b>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	800,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 926.943,48</b>

**TOTAL DE ACTIVOS**

**\$ 2.395.286,34**

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	481.192,64
PROVISIONES LOCALES	47.242,96
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.785,98
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.148,83
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 533.370,41</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	1.858.391,90
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1.858.391,90</b>

**TOTAL DE PASIVOS**

**\$ 2.391.762,31**

**PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO	800,00
RESERVA LEGAL	0,00
GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.724,03
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	<b>\$ 3.524,03</b>

**TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO**

**\$ 2.395.286,34**

**LOGIST FERDERA S.A. LOGISFERDERASA**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>INGRESOS</b>	
VENTAS DE BIENES	9.838.004,04
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>1,54</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 9.838.005,58</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	9.740.968,38
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	<u>65,00</u>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>\$ 9.741.033,38</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>\$ 96.972,20</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	
OTRAS RENTAS	<u>1.839,92</u>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 1.839,92</b>
<b>EGRESOS</b>	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
HONORARIOS, COMISIONES	1.535,00
GASTOS DE VIAJE	44,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	346,50
OTROS GASTOS	<u>11.062,58</u>
<b>TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 12.988,08</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2.990,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	363,30
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	559,25
TRANSPORTE	57.437,77
GASTOS DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	12.482,47
OTROS GASTOS	<u>4.332,41</u>
<b>TOTAL DE GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 78.165,20</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 91.153,28</b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL 15% DE PARTICIPACION A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 7.658,84</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>1.148,83</u>
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>\$ 6.510,01</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>3.785,98</u>
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO</b>	<b>\$ 2.724,03</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>\$ 2.724,03</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES DESCONTINUADAS</b>	<b>\$ 2.724,03</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>\$ 2.724,03</b>

**LOGIST FERDERA S.A. LOGISFERDERASA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en U.S. Dólares)

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL DEL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>\$ 21.315,12</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	<b>-\$ 782.226,38</b>
<b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 8.591.596,91</b>
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS Y	8.591.596,91
<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 9.353.334,95</b>
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	9.338.165,05
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15.169,90
INTERESES PAGADOS	1,54
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	20.489,88
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	<b>-\$ 1.054.850,40</b>
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	926.489,98
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	128.360,42
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$ 1.858.391,90</b>
FINANCIAMIENTO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	1.858.391,90
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<b>\$ 21.315,12</b>
EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	0,00
EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<b>\$ 21.315,12</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 7.658,84</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-954.732,73</b>
AJUSTE POR GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	346,50
AJUSTE POR GASTOS DE PROVISIONES	12.482,47
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	967.561,70
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>\$ 164.847,51</b>
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1.248.247,05
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	926.489,98
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	481.192,64
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.858.391,90
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 782.226,38</b>

**LOGIST FERDERA S.A. LOGISFERDERASA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SUSCRITO	800,00
RESERVA LEGAL	0,00
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>2.724,03</u>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	<b>\$ 3.524,03</b>

**NOTA 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 un detalle:

Caja Chica General	300,00
Banco Internacional	21.015,12
	<u>\$ 21.315,12</u>

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Cuentas Por Cobrar Clientes Del Exterior	<u>1.248.247,05</u>
--	---------------------

**PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

(-)Provisión Cuentas Incobrables	-12.482,47
	<u>-12.482,47</u>

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	67.732,84
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)</i>	
Retenciones En La Fuente a Favor 1%	0,01
Anticipo de Impuesto a la Renta Año Corriente	4,80
	<u>67.737,65</u>

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Otras Cuentas Por Cobrar	501,76
Cuentas Por Cobrar - Gualberto Mina	4.960,34
Cuentas Por Cobrar - David Garofalo	9.072,29
Cuentas Por Cobrar - Murillo Miguel	405,62
Cuentas Por Cobrar - Silvia Zuñiga	225,00
Anticipos a Proveedores	128.360,42
	<u>\$ 143.525,43</u>



<i>Por Beneficios de Ley a Empleados</i>		<b>\$ 379,24</b>
Décimo Tercer Sueldo	69,17	
Décimo Cuarto Sueldo	185,50	
Vacaciones	124,57	
		<u><b>\$ 46.943,92</b></u>

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

<i>Caja Chica Por Pagar</i>	299,04
	<u><b>\$ 299,04</b></u>

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Utilidad del Ejercicio	3.785,98
	<u><b>\$ 3.785,98</b></u>

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Del Presente Ejercicio	<u><b>\$ 1.148,83</b></u>
------------------------	---------------------------

**PASIVO NO CORRIENTE**

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

<i>Préstamo Accionistas</i>		<b>\$ 457.161,50</b>
Crespo Gómez Coello Ramón Aníbal	140.720,50	
Scippa Dapelo Fernando	175.720,50	
Martínez Espinoza Debora Faviola	140.720,50	
<i>Cuentas Por Pagar Relacionadas</i>		
Cuentas Por Pagar Relacionadas Empacreci	1.401.230,40	<b>\$ 1.401.230,40</b>
		<u><b>\$ 1.858.391,90</b></u>

**PATRIMONIO**

**CAPITAL**

El capital social suscrito de la compañía es de \$ 800.00 y se encuentra pagado en su totalidad.

Capital suscrito o asignado	800,00
-----------------------------	--------

800,00

**GANANCIA DEL PERIODO**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Ganancia del Periodo Neta 2.724,03  
2.724,03

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**INGRESOS**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Ventas de Camarón 9.838.004,04  
Otros Intereses Generados 1,54  
**TOTAL DE INGRESOS** \$ 9.838.005,58

**COSTO DE VENTAS**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Compras netas locales de bienes no  
Producidos por la compañía 9.740.968,38  
**\$ 9.740.968,38**

**OTROS INGRESOS**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Otras Rentas 1.839,92  
**\$ 1.839,92**

**GASTOS DE VENTAS**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Sueldos y salarios y demás remuneraciones 2.990,00  
Aportes a la seguridad social 363,30  
Beneficios sociales e indemnizaciones 559,25  
Notarios y Registradores 60,00  
Gastos de Provisión Cuentas Incobrables 12.482,47  
Transporte 19.300,00  
Inspección antinarcóticos 1.190,75  
Sellos 7,35  
Inspección Contenedores 2.554,42  
Flete Marítimo 3.750,00  
Emisión BI, Despacho HTC 34.387,77  
Otros Gastos de Embarque 53,57  
**77.698,88**

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

Honorarios profesionales	1.535,00
Movilización	44,00
Agua, luz energía eléctrica	185,00
Depreciación propiedad planta y equipos	346,50
Útiles y Suministros de Oficina	363,57
Gastos bancarios	185,32
Retenciones asumidas	355,16
Gastos No Deducibles en Gene.	6.387,79
Intereses y Multas Entidades	3.956,06
Otros gastos	96,00
	<u>13.454,40</u>

**OTROS GASTOS**

Un resumen de las cuentas en el año 2013

OTROS GASTOS	65,00
	<u>\$ 65,00</u>

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2013 la Conciliación Tributaria de la Compañía fue la siguiente:

Utilidad del Ejercicio	7.658,84
(-)Participación a trabajadores	-1.148,83
Gastos No Deducibles Locales	<u>10.699,01</u>
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	17.209,02
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>3.785,98</b>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	4,80
Retenciones que le realizaron en el Ejercicio	<u>0,01</u>
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b><u>3.781,17</u></b>

**NOTA 7. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

La compañía utilizara en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

En algunos casos, será necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas independientes.

#### **NOTA 8. FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados en Junta General de Accionistas el 01 de Julio de 2014.