

**EXPORTADORA DE CAMARON ECUATORIANO**

**EXCAMECOR CIA. LTDA**

**INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**Nombre de la Compañía:** EXCAMECOR CIA. LTDA

**Ruc:** 0791768039001

**Expediente:** 41875

**Nombre del Representante Legal:** ROMERO ROMERO IVETTE CAROLA

**Fecha de Constitución:** 28 DE OCTUBRE DE 2013

**Reg. Mercantil:** 277

**Domicilio legal:** MACHALA

**Dirección:** CIUDAD VERDE

**CANTON:** MACHALA

**Actividad Principal:** EXPORTACION DE CAMARON

**Correo Electrónico:** excamecorcialtda@hotmail.com

**Teléfono:** 073092200

**MONEDA:** DÓLAR

**FECHA DE APROV. DEL BALANCE:** 26 DE MARZO DEL 2015

# EXCAMECOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

## **NOTA 1.-Principales Políticas Contables**

### **Base de Presentación de los Estados Financieros**

---

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

---

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **Caja General**

---

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan.

## EXCAMECOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

### **Caja Chica**

---

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 1000,00 hasta USA 5000,00.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

### **Bancos Nacionales**

---

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

### **Sobregiros y préstamos bancarios.**

---

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

EXCAMECOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

Las cuentas y documentos por cobrar, en el caso de Excamecor Cia. Ltda no tuvo movimiento por lo que el saldo es cero

**Revelación**

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

**Valuación**

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor en el caso de Excamecor Cia. Ltda.. No hay provisiones

Excamecor Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

### **Inventarios**

---

Los inventarios se expresan 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.

### **Propiedades, Planta y Equipos.**

---

La compañía cuenta con sus Maquinarias y Equipos de Instalación, Muebles i Enseres, Equipos de computación y Otros activos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

### **Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento**

---

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan, En el caso de Compañía se está dando mantenimiento a toda la maquinaria e implementando lo que hace falta

EXCAMECOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

### **Beneficios a Empleados.**

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo.

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

### **Impuesto a la Renta**

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año y para el presente año es del 22% de su Base Imponible.

EXCAMECOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

**Control Interno**

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.

## EXCAMECOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

### NOTA.-2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EMPRESA EXCAMECOR CIA. LTDA.  
AL 31 DICIEMBRE DEL 2014

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Activo y Equivalente al Efectivo		
Caja		
Bancos	80.314,58	1.792,50
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
<b>INVENTARIOS</b>		
Inv. Materiales		81,42
<b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
Crédito Tributario Renta	962,53	8,87
Credito Tributario Iva	16.884,79	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>98.161,90</u>	<u>1.882,79</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PPE TERRENOS</b>		
Mejoras infraestructura	13.563,82	
<b>PPE MAQUINARIA</b>		
Maquinaria/Instalaciones	187.687,04	
Muebles y Enseres	3.500,00	
Equipos varios	16.009,00	
<b>PPE EQUIPOS DE COMPUT</b>		
Equipo de Computacion y software	1.631,00	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u>222.390,86</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>320.552,76</u>	<u>1.882,79</u>

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE****CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Proveedores	-63.057,26	
Relacionados/Locales Accionistas	254.387,30	-1.082,79
<b>OTRAS OBLIGACIONES C.</b>		
Obligaciones con el less	-225,12	
Obligaciones con el Sri	-941,36	
Provisiones	-1.001,07	
Particip Trabaja por pagar del ejercicio	-25,95	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>319.638,06</u>	<u>-1.082,79</u>

**PATRIMONIO****CAPITAL**

Capital	-800,00	-800,00
---------	---------	---------

**RESERVAS**

Reserva Legal

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Resultado del Ejercicio	-114,70	
	-914,70	-800,00

<b>TOTAL PASIVO + PTRIMONIO</b>	<u>320.552,76</u>	<u>-1.882,79</u>
---------------------------------	-------------------	------------------

## EXCAMECOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

### NOTA N. 03 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

2.014

#### INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDIN.

Venta de Camaron -100.025,92

#### COSTO y GASTOS

Costo Prod Vendidos 80.491,12

Gtos Administrativos 19.361,80

Utilidad antes imp. A la renta -173,00

15% trabajadores -25,95

Util. antes Imp. A la Renta -147,05

Imp. a la Renta 22% -32,35

Utilidad del Ejercicio -114,70

# EXCAMECOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

## NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### 1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	100.025,92
CREDITO TRIBUTARIO	(953,66)
CREDITO IVA	(16.884,79)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	253.304,51
PROVEEDORES	<u>63.057,26</u>
<b>TOTAL COBRO CLIENTES</b>	<b>398.549,24</b>

### 2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	(80.491,12)
INVENTARIO DE MATERIALS	81,42
PROVISIONES	<u>1.001,07</u>
<b>TOTAL PAGO DESEMBOLSOS</b>	<b>(79.408,63)</b>

### 3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA	<u>(19.420,10)</u>
<b>TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA</b>	<b>(19.420,10)</b>

### 4 IMPUESTOS POR PAGAR

PARTICIPACION TRABAJADORES	25,95
OBLIGACIONES IESS	225,12

OBLIGACIONES SRI		941,36	
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO</b>			<b>1.192,43</b>
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>METODO DIRECTO</b>			
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		300.912,94	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		398.549,24	
EFFECTIVO PAGADO POR:			
COSTO DE VENTAS	(79.408,63)		
GASTOS DE VENTAS	(19.420,10)		
IMPUESTOS	1.192,43		
		(97.636,30)	
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>300.912,94</b>	
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
MAQUINARIAS	-187.687,04		
MEJORAS INFRAEXTRU.	-13.563,82		
MUEBLES Y ENSERES	-3.500,00		
EQUIPOS VARIOS	-16.009,00		
EQUIPO COMPUTACION	-1.631,00		
PROPIEDAD DE INVERSION			
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-222.390,86</b>	
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>300.912,94</b>	
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(222.390,86)</b>	

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	78.522,08
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	1.792,50
FIN DEL PERIODO	<u>80.314,58</u>

### NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
<b>CAPITAL</b>		
Capital	-800,00	-800,00
<b>RESÉRVAS</b>		
Reserva Legal		
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Resultado del Ejercicio	<u>-114,70</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u><u>-914,70</u></u>	<u><u>-800,00</u></u>

**EXCAMECOR CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada el 26 de marzo del 2015*



Ing. Martha Beltrán Román

0702441312001

CONTADORA