

# CAMARONERA RICALEXA S.A.

**RUC: 0791774837001**

## **Notas Explicativas de los Estados Financieros**

Los datos que se reflejan como resultados en los Estados Financieros están presentados y expresados en dólares americanos en cada una de las partidas contables que conforman los registros, y los respectivos mayores de la Contabilidad de la empresa “CAMARONERA RICALEXA S.A.”, periodo contable cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

En la cuenta Caja y Caja Chica de los Equivalentes de efectivo se obtiene como resultado un valor de quinientos dólares:

<b>1.1 CAJA GENERAL</b>	0.00
<b>1.2 CAJA CHICA</b>	500.00
<b>TOTAL</b>	<b>500.00</b>

### Bancos (Equivalentes de efectivo)

La cuenta Bancos está sustentada por el correspondiente saldo bancario que “Camaronera Ricalexa S.A.” mantiene con la institución financiera que resguarda su efectivo, el saldo al 31 de Diciembre del 2018 es de \$ 0.00 en la cuenta 0760544-7 del Banco del Pacifico y el mismo valor para la cuenta 0807205056 que se mantiene en el Banco del AUSTRO.

### Inventarios

La cuenta inventarios al cierre del 31 de diciembre está distribuida en materia prima y productos en proceso, distribuidos de la siguiente manera:

#### INVENTARIO DE MATERIA PRIMA:

Balanceado	23.400,00
Fertilizantes	8.859,54
<b>TOTAL</b>	<b>32.259,54</b>

#### INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO:

Larvas de camarón en proceso	138.995,33
El método de valuación que se ha utilizado en los inventarios es el Método Promedio Ponderado.	

## Cuentas por Cobrar (financieros)

Las Cuentas por Cobrar a clientes se encuentran en cero ya que todas las ventas realizadas fueron al contado, pero existen otros rubros que representan cuentas por cobrar para la empresa distribuida de la siguiente manera:

- Valores entregados a proveedores como anticipo para futuras compras \$ 51.517,60.
- Valores entregados a empleados en calidad de anticipos y préstamos por un valor de \$ 3.301,76.
- La cuenta Anticipos a terceros reflejan los valores entregados por el contrato de chevyplan por un valor de \$ 8.679,85.
- En otras cuentas por liquidar encontramos el valor de \$ 1.612.94, valor pendiente de reclamar al Servicio de Rentas Internas por débito duplicado en el pago de impuestos de la declaración del mes de julio 2018.
- El valor de \$ 3.497,83 correspondiente al crédito tributario que mantiene la empresa por retenciones en la fuente que se le han realizado.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la compañía al cierre del 31 de Diciembre del 2018 registra los siguientes rubros:

Terrenos	205.000,00
Muebles y enseres	1.916,25
Maquinaria y Equipo	45.281,66
Equipos de computación	2.658,20
Software	3.000,00
Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo	-7.658,55
Amortización Acumulada de software	-630,17
<b>TOTAL</b>	<b>249.567,39</b>

Los activos fueron depreciados para los años de vida útil establecidos por la ley y calculándose un 5% como valor residual.

## Pasivo Corriente

Agrupa cuentas y compromisos adquiridos por “Camaronera Ricalex S.A.” pagaderos a corto plazo, cuyos controles están en los respectivos mayores contables de la siguiente manera:

<b>1.1 PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS</b>	104.077,61
<b>1.2 ANTICIPO DE CLIENTES</b>	30.000,00
<b>1.3 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	2.835,16
<b>1.4 OBLIGACIONES POR PAGAR IESS</b>	10.607,61

<b>1.5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	4.281,79
<b>1.6 INTERESES BANCARIOS POR PAGAR</b>	17.251,95
<b>1.7 PORCION CORRIENTE DE PRETAMOS BANCARIOS</b>	<b>86.334,14</b>
<b>TOTALES CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	<b>255.388,26</b>

### Pasivo a Largo Plazo

En este grupo de Pasivos a Largo Plazo “Camaronera Ricalex S.A.” en el año 2018 registra el saldo de un compromiso adquirido con instituciones financieras reflejados con el siguiente saldo.

<b>BANCO DEL AUSTRO</b>	215.569,87
<b>TOTAL EXPRESADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>215.569,87</b>

### Patrimonio Neto

El Patrimonio Neto de “Camaronera Ricalex S.A.” está constituido por la siguiente partida, cuyos valores que reflejan al 31 de Diciembre del 2018 son:

<b>1.1 CAPITAL SOCIAL</b>	1.000,00
<b>1.2 PERDIDA NETA DEL PERIODO</b>	-3.084,93
<b>1.3 UTILIDADES RETENIDAS</b>	19.151,62
<b>1.4 RESERVA LEGAL</b>	1.907,42
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>18.974,11</b>

### Ventas Netas

Las Ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 suman la cantidad de: **281.493,70**

### Costo de Ventas

Los costos de producción de la compañía “Camaronera Ricalex S.A.” del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, da como resultado el valor de: **134.101,41**

### Gastos Administrativos

Los Gastos Administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables, llegándose a determinar cómo Gastos Administrativos la cantidad de: **147.541,85**

## Gastos Financieros

Los Gastos Financieros expresados en el Estado de Resultado desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 corresponden a los intereses pagados y por pagar devengados hasta el 31 de diciembre de acuerdo a las tablas de amortización de los préstamos con instituciones financieras más las comisiones bancarias canceladas a las instituciones financieras por una cantidad de: **454,39**

## **Notas Explicativas del Estado de Flujo de Efectivo**

**COMPAÑÍA CAMARONERA RICALEXA S.A.**

**Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018**

Sobre el Estado de Flujo del Efectivo se consideran 3 aspectos que son:

### **- Actividad de Operación**

El Saldo Inicial de Caja-Bancos al 1 de Enero del 2018 presento un valor de **\$ 6.808,41**; los valores recibidos por concepto de la Operatividad de la empresa que consiste en ingresos por venta de camarón tuvo un valor **\$ 312.181,16** los pagos realizados por concepto de actividades de operación durante todo el año a los proveedores y trabajadores dio como resultado **\$ 374.338,94**; se indica que estos valores están soportados en Libros que reposan en los archivos de “Camaronera Ricalex S.A.”, obteniendo un Flujo Neto de la actividad de operación por **- 62.157,78** conforme se demuestra en el correspondiente Estado Financiero (E.S.F.).

### **- Actividades de Inversión**

En lo que respecta a la Actividad de Inversión la Compañía Camaronera Ricalex S.A. se registra operaciones por adquisición de propiedad, planta y equipo por un valor de **\$ 14.801,57**

### **- Actividad de Financiamiento**

En esta Actividad referente a Financiamiento, la Compañía Camaronera Ricalex S.A. tiene el saldo de un préstamo a largo plazo con una institución bancaria por la cantidad de **\$215.569,87** que fue para el giro de la actividad empresarial como pago a proveedores de bienes y servicios.

Luego de haber detallado los movimientos de los rubros de Caja – Bancos de acuerdo a las diferentes actividades como lo son Operación, Inversión y Financiamiento podemos considerar que el saldo final de esta cuenta para el periodo del año 2018 es la cantidad de **\$ 500.00**

**Nota Explicativa del Estado de Cambio en el Patrimonio Neto**  
**DE LA COMPAÑÍA CAMARONERA RICALEXA S.A.**  
**Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018**

En el estado de cambio en el Patrimonio de la compañía “CAMERONERA RICALEXA S.A.” correspondiente al periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, está formado de lo siguiente:

- **CAPITAL SUSCRITO** por un paquete accionario cuyo valor total por aportaciones de los accionistas corresponde al valor de **\$1000,00** dólares americanos.
- **PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO** el resultado obtenido durante el ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 cuyo aspecto legal está reflejado en el Estado de Resultados Integrales y desglosado en el Estado de Situación Financiera comprendidos en la fecha expuesta presenta un valor de **\$ 3.084,93** dólares americanos.
- **UTILIDADES RETENIDAS DE AÑOS ANTERIORES** representa las utilidades 2015, 2016 y 2017 cuyos dividendos aún no han sido repartidos entre los accionistas por el valor de **\$ 19.151,62**.
- **RESERVA LEGAL** corresponde al 10% de la utilidad neta del ejercicio de acuerdo a lo estipulado en la ley registra un valor acumulado de **\$ 1.907,42** debido a que este año cerro en perdida y ya se ha cumplido con lo mínimo estipulado en la ley para lo que corresponde como reserva legal no se ha calculado valor alguno para este periodo.

El Saldo que corresponde al Patrimonio Neto por el periodo del año 2018 se obtuvo por un valor de **\$ 18.974,11** dólares, que están expresados en el Estado de Situación Financiera de la Compañía “Camaronera Ricalex S.A.” del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

**Sr. Carlos Francisco Terreros Dávila**  
**GERENTE GENERAL**  
**CAMARONERA RICALEXA S.A.**

**CPA. Fabián Miranda Monserrate**  
**CONTADOR**  
**REG. PROF. 34334**