

## CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### 1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 25 de Mayo de 1981, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a Actividades de tipo servicio relacionadas con criaderos de peces y granjas.

#### 2. POLITICAS CONTABLES

##### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros (NIIF para Pymes Sección 3)

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":** los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

##### b. Hipótesis de negocio en marcha (Marco Conceptual)

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

## CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### c. Registro contable y moneda de presentación (NIIF para PYMES Sección 2)

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

#### d. Efectivo y equivalentes de efectivo (NIIF para PYMES Sección 7)

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

#### e. Inventarios

Los inventarios son productos en proceso, inicialmente se miden a su costo de adquisición y de transformación; posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

#### f. Propiedades, plantas y equipos, neto (NIIF para PYMES Sección 17)

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

#### g. Cuentas por pagar proveedores y otros (NIIF para PYMES Sección 11)

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### h. Impuesto a las ganancias (NIIF para PYMES Sección 29)

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

##### Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan

#### i. Beneficios a empleados a corto plazo (NIIF para las PYMES Sección 28)

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo.

## CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### j. Participación de Trabajadores en las Utilidades (NIIF para PYMES Sección 28)

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

### k. Ingresos de actividades ordinarias (NIIF para PYMES Sección 23)

#### Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

#### l. Gastos (Marco Conceptual)

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

### 3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2012, fue de 4.16 %.

<b>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</b>	<b>PORCENTAJE INFLACIÓN</b>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

### 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

<b>DETALLE</b>		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>
Caja y Bancos	U.S.\$	199.00	983.34

**CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**5. INVENTARIOS**

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

<b>DETALLE</b>		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>
Productos en proceso	U.S.\$	393,594.6	11,423.48

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORTO Y LARGO PLAZO**

Un resumen de otras cuentas por cobrar corto plazo al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

<b>DETALLE</b>		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>
<b><u>CORTO PLAZO</u></b>			
Anticipo de Impuesto a la Renta Año 2012	U.S.\$	298.08	-
Impuestos Anticipados Año 2.012		5,794.23	-
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>6,092.31</b>	<b>-</b>

Un resumen de otras cuentas por cobrar largo plazo al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

<b>DETALLE</b>		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>
<b><u>LARGO PLAZO</u></b>			
Accionistas	U.S.\$	-	8,155.76
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>-</b>	<b>8,155.76</b>

**CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**7. PROPIEDADES**

El resumen de las propiedades al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

<b>DETALLE</b>		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>
Edificios	U.S.\$	207,055.86	207,055.86
Depreciación Acumulada		-181,443.60	-171,090.80
TOTAL, NETO	U.S.\$	25,612.26	35,965.06

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, por clasificación principal es como sigue:

<b>DETALLE</b>		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>
Proveedores locales	U.S.\$	1,306.67	-
Anticipos de Clientes		373,917.11	17,281.22
Nomina por Pagar		685.45	1,120.35
Aporte Individual		409.70	-
Préstamo Quirografario e Hipotecario		301.36	-
TOTAL	U.S.\$	376,620.29	18,401.57

**CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**9. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

<b>DETALLE</b>		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>
Aporte Patronal	U.S.\$	488.57	305.12
Décimo Tercer Sueldo		2,135.88	206.40
Décimo Cuarto Sueldo		4,833.79	730.00
Vacaciones		4,387.81	359.58
Fondos de Reserva		87.46	-
Secap – Iece		83.82	27.38
15 % Participación de Utilidades		131.33	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>12,148.66</b>	<b>1,628.48</b>

**10. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

<b>DETALLE</b>		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>
Retenciones fiscales por IVA pagado	U.S.\$	-	140.00
Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta		-	116.67
Impuesto a la renta por pagar		741.35	-
	<b>U.S.\$</b>	<b>741.35</b>	<b>256.67</b>

**CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**11. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<b>ACCIONISTA</b>	<b>No. ACCIONES</b>	<b>%</b>	<b>VALOR DE CADA ACCION</b>	<b>2012 VALOR U.S.\$</b>	<b>2011 VALOR U.S.\$</b>
Cía. Anónima Civil Inmobiliaria Engabao S.A.	107	5.35%	\$ 1.00	\$ 107.00	\$ 107.00
Felipe Estrada Estrada	1,787	89.35%	\$ 1.00	\$ 1,787.00	\$ 1,787.00
Gloria María Estrada Estrada	106	5.30%	\$ 1.00	\$ 106.00	\$ 106.00
<b>Total</b>	<b>2,000</b>	<b>100.00%</b>		<b>\$ 2,000.00</b>	<b>\$ 2,000.00</b>

Los accionistas **COMPAÑÍA ANÓNIMA CIVIL INMOBILIARIA ENGABAO S.A.** es de nacionalidad ecuatoriana, el señor **FELIPE ESTRADA ESTRADA** y **GLORIA MARÍA ESTRADA ESTRADA** son de nacionalidad ecuatoriana.

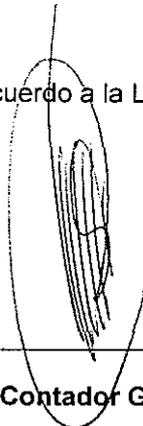
**12. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2012, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

La entidad cuenta con trabajadores en relación de dependencia de acuerdo a la Ley vigente.

  
\_\_\_\_\_  
**Presidente**

  
\_\_\_\_\_  
**Contador General**