

CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.

Notas a los Estados Financieros

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

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 2013 han sido 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

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

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

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

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. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

f. 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.

g. Propiedades, plantas y equipos, neto

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.

h. Impuesto a las ganancias

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 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Cuentas por pagar proveedores y otros

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.

j. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes

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.

k. Gastos

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 2013, fue de 2.70 %.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Caja y Bancos	U.S.\$	196.35	199.00

CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Un resumen al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
CUENTAS POR COBRAR EMPAGRAN	U.S.\$	3,692.89	-
TOTAL	U.S.\$	3,692.89	-

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Anticipo de Impuesto a la Renta Año 2012	U.S.\$	-	298.08
Impuestos Anticipados Año 2012		5,350.95	5,794.23
Impuestos Anticipados Año 2013		4,058.14	-
TOTAL	U.S.\$	9,409.09	6,092.31

7. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Productos en proceso	U.S.\$	-	393,594.6

8. PROPIEDADES

El resumen de las propiedades al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Edificios	U.S.\$	207,055.86	207,055.86
Depreciación Acumulada		-181,443.60	-181,443.60
TOTAL, NETO	U.S.\$	25,612.26	25,612.26

CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Proveedores locales	U.S.\$	-	1,306.67
Anticipos de Clientes		-	373,917.11
Nomina por Pagar		-	685.45
TOTAL	U.S.\$	-	375,909.23

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Aporte Individual	U.S.\$	-	409.70
Aporte Patronal		-	488.57
Préstamo Quirografario e Hipotecario		-	301.36
Décimo Tercer Sueldo		-	2,135.88
Décimo Cuarto Sueldo		-	4,833.79
Vacaciones		-	4,387.81
Fondos de Reserva		-	87.46
Secap - Iece		-	83.82
15 % Participacion de Utilidades		438.41	131.33
TOTAL	U.S.\$	438.41	12,859.72

11. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$	5,219.70	741.35

CALICA CAMARONERA DEL LITORAL C.A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2013 VALOR U.S.\$</u>	<u>2012 VALOR U.S.\$</u>
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
Total	2,000	100.00%		\$ 2,000.00	\$ 2,000.00

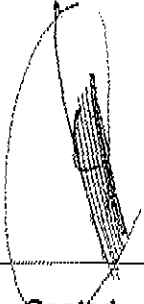
Los accionistas **COMPAÑÍA ANÓNIMA CIVIL INMOBILIARIA ENGABAO S.A.** es de nacionalidad ecuatoriana, el señor **FELIPE ESTRADA ESTRADA** y **GLORIA MARÍA ESTRADA ESTRADA** son de nacionalidad ecuatoriana.

13. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2013, 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.



Presidente



Contador General