PRODEXCAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

PRODEXCAM.: *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, fecha de registro de constitución 2 de Junio del 2006, el plazo de vigencia de la empresa 1 de junio del 2056.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la producción de Criaderos de camarón.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA*: Ciudad del sol SN y Av. 25 de Junio*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.*

A continuación se detalla cada una de las cuentas presentadas en el Estado de situación financiera de la Empresa Prodexcam S.A.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Cuenta Caja-Bancos: Al 31 de Diciembre del año 2018, el efectivo corresponde en cuentas corrientes, cheques en caja, y efectivo, disponibles al 31 de diciembre del año 2018 se obtiene un saldo de $ 587.04 El Saldo de la Cuenta Banco se cerró con negativo es por ello que se efectúa la contra cuenta para cubrir el valor negativo de -3356.97

CUENTAS POR COBRAR –OTRAS CUENTAS POR COBRAR ANTICIPO EMPLEADOS- ANTICIPO PROVEEDORES ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Cuentas x Cobrara clientes: Se da un valor al cierre de 12837.27

Activos por Impuestos Corrientes: Valor que indica las retenciones que nos han efectuado durante el periodo por las ventas de camarón del periodo presentado, por el monto de $ 3,305.97

INVENTARIO

El valor del inventario es el rubro de fertilizantes e insumos en bodega que aún no han sido aplicados a piscinas $ 3,439.22 valorado a precio de costo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

a) Al 31 de Diciembre de 2018 la compañía mantiene sus Activos fijos, como Inmuebles, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, aplicando el porcentaje de depreciación detallada a continuación:

Vehículos 5%

Maquinaria y Equipo 10%

Muebles y Enseres- 10%

Equipo de Computación 33%

Se consideró que dichos porcentajes si son aplicables a la realidad del activo que posee la empresa. El monto del valor del activo es de $ 248246.12 menos la depreciación de activos acumulada por el valor de $ -155078.61 arroja un valor Neto de propiedad planta y Equipo de $ 93167.51

ACTIVO BIOLOGICOS

En la compañía su activo biológico quedo por cosechar en cada una de las piscinas cuyo valor al 31 de diciembre del año 2018 es de $ 56,608.94

La compañía al inicio del periodo económico año 2018 adquirió larvas, insumos y restos de fertilizantes y materiales necesarios para su producción, la Compañía en análisis efectuados con los especialistas del Área, llego a la conclusión de llevar el control del activo biológico con precio de costo debido a que no se puede determinar de forma fiable el valor razonable por variaciones de precio que se da en este tipo de Activo (Camarón) por el gramo al cierre del ejercicio.

Nic-41 Imposibilidad de determinar de forma fiable el valor razonable

Se presume que el valor razonable de un activo biológico puede determinarse de forma fiable. No obstante, esta presunción puede ser refutada solamente en el momento del reconocimiento inicial, de un activo biológico para el que no estén disponibles precios o valores fijados por el mercado, para los cuales se haya determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser valorados según su coste menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una vez que el valor razonable de tales activos biológicos se pueda determinar con fiabilidad, la empresa debe proceder a valorarlos según su valor razonable menos los costes estimados en el punto de venta. Una vez que el activo biológico no corriente cumpla los criterios para ser clasificado como mantenido para la venta (o esté incluido en un grupo enajenable de elementos clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas, se presume que el valor razonable puede determinarse de forma fiable.

PASIVOS CORRIENTES

a) Al 31 de Diciembre de 2018 incluye facturas con vencimientos de hasta 30 días por compra de insumos necesarios, debido a la cantidad de proveedores son mínimos se lleva un control estricto de ellos dentro del sistema contable, arrojando un valor de $ 55920.79

Al 31 de Diciembre de 2018 las otras obligaciones corrientes, se encuentra el:

- IESS: Durante el transcurso del año 2018 no ha existido novedad alguna en incumplimiento de pagos con el seguro Social dando al final del periodo 2018 $ 1527.54
- SRI: Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos las retenciones pendientes del mes diciembre del año 2018, así como el pago del anticipo e impuesto a la renta por pagar del periodo, evaluando si el impuesto causado es mayor que el anticipo para cancelar el valor de impuesto a la renta por pagar arrojando un valor de $ 3658.32
- BENEFICIOS DE LEY: Los rubros de beneficios sociales, así como fondos de reserva, decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, participación de utilidades del periodo en curso, salario digno, y sueldos por pagar , arrojan un valor de $ 12077.74

CUENTAS POR PAGAR:

Valor de un préstamo que se nos realizó durante el año 2018 un tercero para la compañía valor de $ 26760.92

PASIVOS NO CORRIENTES

a) Al 31 de Diciembre del 2018 se refleja el valor de préstamo de parte de los Socios de la Compañía valor que se ha venido arrastrando desde periodos anteriores pero que se ha venido cancelando paulatinamente valor reflejado de $ 1000.00

b) El valor de estudio actuarial por desahucio es 1261.91 obteniendo un valor por Jubilación patronal de 2250.15

PATRIMONIO

a) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2018, está constituido por 800 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una.
b) Otras Reservas: Al 31 de Diciembre del 2018 corresponde los socios mediante acta quedo estipulado la cuenta figura como otras Reservas de los dos principales accionistas por $22818.06.
c) Reserva legal: El valor de reserva legal del 10% es de $ 8320.71, considerando periodos anteriores donde existió utilidad más el valor que se reflejara según la utilidad del periodo actual

d) Utilidad del Ejercicio Económico: La utilidad neta del ejercicio menos 15% participación trabajadores, 22% impuesto a la renta (Por tratarse de una pequeña empresa) y 10% reserva legal es de $ 10368.59.

NOTA ADICIONAL:

Al 31 de Diciembre del 2018, a la fecha de preparación y presentación de este Balance no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Cía. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros, siendo autorizados de parte de PRODEXCAM S.A.