

NOTAS EXPLICATIVAS

INVENTARIOS

El total de la compra de materia prima es de \$ 644247.34 que está compuesto de balanceado para alimentar al camarón, larva y otros insumos para su cuidado y cultivo.

El valor de \$ 631307.68 fue utilizado durante el periodo 2012 y transferido a gastos.

Se dejó un valor en inventario que representa al balanceado que quedo en bodega al 31 de Diciembre del 2012 cuyo valor es de \$ 12939,66 y está valorado al costo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se encontraron activos que no estaban registrados en contabilidad y que actualmente están en uso los cuales fueron valorados en Diciembre del 2011 e ingresados a contabilidad el 1 de Enero del 2012 por un valor \$ 175976,42 y acreditados a cada uno de los socios como préstamo de accionistas según acta de socios.

Se efectuó el peritaje de los bienes de la compañía y se encontró revalorización en los siguientes rubros: Edificios por un valor de \$ 170710,62, Instalaciones (muros y compuertas) por un valor de \$ 74124,20, Vehículos por un valor de \$ 22374,14, Maquinaria Pesada por un valor de \$ 41600,00, Utiles Varios por un valor de \$ 157,96, Equipos de Comunicación por \$ 298,70; estas revalorizaciones fueron registradas al 1 de Enero del 2012 previo el inicio de las NIFF.

Las depreciaciones se realizan usando el método de Línea Recta en bienes normales y Acelerada en bienes con rápido desgaste previa autorización del SRI.

ACTIVO BIOLÓGICO

El Activo biológico de la empresa es el camarón que se siembra en cada una de las piscinas.

La empresa inicio con un activo Biológico de \$ 58561,57.

Se dejo el valor de \$ 127932,40 que representa al camarón que quedo sembrado en las piscinas al 31 de diciembre del 2012 y está valorado al costo.

El Activo biológico no fue valorado al valor razonable debido a que la larva no tiene precio comercial antes de los 9 gramos, por esta razón fue valorada al costo.

CUENTAS POR PAGAR

En este año se adquirió un préstamo Bancario de \$ 30.000 pagaderos a 2 años; por lo tanto se separo en CORRIENTE el valor de \$ 16.680,76 quedando un saldo al cierre del ejercicio de \$ 14.428,89 y NO CORRIENTE el valor de \$ 13.319,24.

En este año aparece el valor de 175976,42 como préstamo de accionistas debido al ingreso de varios bienes de PPYE distribuidos de acuerdo a porcentajes de participación quedando de la siguiente manera: Lourdes Carpio \$ 45.547,48, Miguel Carpio \$ 31697,11 y Emperatriz Jimenez \$ 98731,83.

Las Provisiones de los empleados de la compañía al iniciar el Año 2012 para la aplicación de las NIFF según Calculo de la empresa Actuarial fueron Jubilación Patronal el valor de \$167.415,97 y Desahucio \$48.613,67 y por el Año 2012 Jubilación Patronal \$ 56193,57 y Desahucio \$ 15473,22.

PATRIMONIO

La adopción de las NIFF por primera vez dio como resultado acumulado el valor de 111273,99.

ESTADO DE RESULTADOS

Se registro en gastos por depreciación de los bienes revalorizados el valor de \$ 31804,44.

Los gastos de Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio es de \$ 71666,79.

El origen de estos nuevos gastos por implementación de las NIFF generó una pérdida de 93801,77.


Lourdes Jimenez Loayza Sanchez
Cott. 20.275