

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La compañía PANAMERICANA DE MARISCOS CIA. LTDA. es un ente de carácter privado, creado mediante Resolución IG-RL-82-0989 de la Superintendencia de Compañías el día 05 de Julio del 1982. Los objetivos principales de la empresa son de explotación de criaderos de camarón.

NOTA 2 – OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

a. Los Estados Financieros son preparados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad establecidos por la Superintendencia de Compañías los cuales se encuentran registrados, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador acorde con las normas internacionales.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de bienes y servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

d. Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

NOTA 3 – EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

Banco Bolivariano Cta. Cte.	159.50
Banco Pichincha Cta Cta.	2.181.63
Banco Machata Cta. Cte	1.773.05
Banco Bolivariano Cta. Ahorro	1.006.31
Banco Pichincha	633.96
VALOR TOTAL	5.754.45

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Dentro de las Cuentas por Cobrar, se encuentra el valor de \$ 126,74 correspondiente a valor pendiente de pago del Cliente Camara.

De acuerdo a la Administración a la fecha de emisión de este informe, dichos valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son cuentas diversas con saldos que deben ajustarse en el siguiente periodo económico.

NOTA 6 – REALIZABLES

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Activo Biológico	
Camarón en desarrollo	102.914,41
Impuesto Pagad. x Anticipado	
Referencias del Impuesto a la Renta	5.391,04
Anticipo del Impuesto a la Renta	7.167,62
Pagos x Anticipado	
Anticipo a Empleados	1.865,00
VALOR TOTAL	117.168,07

NOTA 7 – DEPRECIABLES

La valoración de los activos depreciables ha sido actualizada a diciembre 31 con su respectivo valor en libros, presentando el siguiente detalle:

Depreciables	
Inmuebles	2.15.250,00
Máquinaria y Equipo	57.532,00
Muebles y Enseres	717,74
Equipo de Computo	1.019,90
Menos Depreciación Acumulada - Activos Fijos	(96.904,33)
Total Depreciable	176.193,71

NOTA 8 – OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

En esta cuenta se detallan las obligaciones por cancelar al Servicio de Rentas Internas por declaración de impuestos al 31 de diciembre.

Obligaciones Fiscales x Pagar

Retención en la Fuente de IVA por Pagar	19,94
Retención en la Fuente Impuesto Renta por Pagar	478,33
Saldo Anticipo Imp. Renta Por pagar	7.167,62
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	2.029,00
VALOR TOTAL	9.687,96

NOTA 9 – OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Obligaciones al IESS x Pagar

Aporte Patronal IESS x Pagar	416,71
Aporte Personal IESS x Pagar	319,91
VALOR TOTAL	735,82

NOTA 10 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Obligaciones con Empleados x Pagar

Beneficios a Empleados x pagar	3.696,93
Participación a trabajadores x pagar	1.526,10
VALOR TOTAL	5.142,82

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

Las obligaciones contraídas con los Proveedores al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

Obligaciones con Proveedores

Aguas	5.262,09
Aguilar Camón Milón	142,88
BuEla	805,51
Celplus S.A.	324,38
Expalsa	44.041,14
Geis	6.421,14
Gardget	186,72
Jimenez Macia Jenny Marela	772,64
Muñoz Zambrano Lorena	66,43
Ortega Guachisaca Miguél A.	1.253,19
Rondón Ramos Luis	6.263,23
Salazar Sánchez Eloy Oswaldo	1.968,89
Salazar Sánchez Víctor Manuel	4.374,20
Sociedad de Hecho Santana y Santana	550,00
Spartan del Ecuador S.A.	142,95
Tellesada Jimenez Karen L.	162,95
Tigre Pivac Carlos Eduardo	36,89
Ventemilla Lozano Edgar Ashiffo	614,46
Zambrano Orellana Luis Herman	3.227,96
VALOR TOTAL	79.046,62

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cuentas por pagar a Instituciones Financieras al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Bolivariano	1.000,00
Corporación Financiera Nacional	115.111,08
VALOR TOTAL	116.111,08

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Las cuentas por pagar diversas al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Préstamos de Accionistas

Socio No. 1 – Santos Córdova	37.118,39
Socio No. 2 – Marco Barrazueta	30.000,00
VALOR TOTAL	67.118,39

Este rubro corresponde al valor prestado por los Socios Sr. Santos Córdova y Sr. Marco Barrazueta para mantenimiento y reparaciones, pago servicio de maquinaria para mantenimiento de muros, etc.

NOTA 14 – OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Las cuentas por otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Prestamos de Terceros	136.950,72
	136.950,72

Este valor corresponde a saldos por pagar a terceras personas por compra de materiales para mantenimiento de edificaciones y otros que respaldan la operación de la empresa.

NOTA 15 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	100.000,00
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	76.961,49
Utilidad del Ejercicio 2012	6.792,82
	183.754,31

Se transfirió del valor de la utilidad neta el 10% para Reserva Legal lo cual se declaró en el formulario del impuesto fiscal.

NOTA 16 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2012, muestra el siguiente detalle:

Ingresos	
Ingresos por Venta de Bienes tarifa 0%	
Camarón	539.103,60
Este rubro desglosa a las ventas por camarón cosechado a diferentes clientes.	

NOTA 17 – COSTO DE VENTAS

El rubro costo de venta al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

Costo de Venta	
Inventario Inicial Productos en Proceso (al 01 de Enero 2012)	25.521,96
Compras de materia prima	200.744,39
(-) Inventario Final Productos en Proceso	(0)
	226.266,88

En el inventario inicial de productos en proceso están incluidos los productos comprados para el cuidado y crecimiento del camarón que quedó en cosechar en el periodo anterior. En las compras detalladas en el presente cuadro, constan las compras realizadas a nuestros proveedores. El inventario final por adquisición a NIIF se trasladó a Activos biológicos por medición al costo y corresponde al valor registrado en los libros KARDEX al 31 de diciembre 2012 de cada uno de los productos que son materia prima que se consume en la producción.

NOTA 18 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son aquellos gastos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas, contiene: gastos laborales, prestaciones sociales, aportes patronales, servicios básicos, servicios generales, gastos legales, alquiler de oficina, papelería, suministros, equipo de oficina, impuestos, contribuciones, depreciaciones.

Gastos de Administración	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5.907,40
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7.111,67
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3.430,46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	300,00
ARRENDOS DE OFICINA	750,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	257,10
OTROS SERVICIOS	1.107,90
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	1.124,06
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	339,44
GASTOS FINANCIEROS	19.966,04
	40.684,75

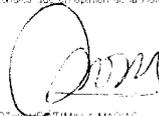
NOTA 19 – COSTOS DE PRODUCCION

Corresponde a todos aquellos gastos necesarios para asegurar la producción del producto para la venta a los consumidores, incluye la mano de obra directa, los gastos que se incurrir en la operación son:

Mano de Obra	
Sueldos y salarios	44.950,50
Beneficios sociales	6.721,19
Aportes a la seguridad social	3.432,96
Honorarios profesionales y de las r/n	7.510,96
Costos Generales de Producción	
Mantenimiento y Reparaciones	44.157,40
Combustibles	26.718,41
Suministros y materiales	48.113,53
Fletes de transporte	26.679,52
Depreciación de Activos Fijos	10.129,92
Servicios Públicos	7.124,87
Otros Servicios	36.990,67
	261.770,52

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales, que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



ING. MARTHA VEINTIMILLA MAGIAS
Contador
RUC: 076374291001