

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

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La empresa PANMAR CIA. LTDA. es un ente de carácter privado, creado mediante Resolución 000999 de la Superintendencia de Compañías el día 30 de Junio 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 POLITICAS 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.
- a. 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.
- b. Reserva legal- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de las utilidades líquidas anuales y realizadas con la cual se formara un fondo de reserva hasta que represente por lo menos el 20% del capital social pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.
- c. Participación a trabajadores- La sociedad reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa en cada año. Se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de trabajo y disposiciones complementarias.

NOTA 3 – EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

Banco Pichincha CTA. Cte. 3375351504	37.735,24
Banco Bolivariano	49,93
Banco Machala CTA. Cte. 0120153412	579,64
Banco Internacional	489,72
VALOR TOTAL	38.854,53

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Dentro de las Cuentas x Cobrar se encuentra el valor de \$ 239,89 corresponde a valor pendiente de pago de clientes. 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 – PAGOS ANTICIPADOS

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

Pagos x Anticipado	
Anticipo a Proveedores	66.502,51
Anticipo impuesto a la renta	9.242,04
VALOR TOTAL	75.744,55

NOTA 6 – 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	215.250,00
Maquinaria y Equipo	134.704,04
Muebles y Enseres	20.865,56
Equipo de Cómputo	1.502,94

Menos Depreciación Acumulada P.P.E	(113.846,86)
Total Depreciable	258.475,68

NOTA 7 – OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se detallan las obligaciones por cancelar al Servicio de Rentas Internas por declaración de impuestos al 31 de diciembre, obligaciones con el IESS, obligaciones con empleados.

Obligaciones Fiscales x Pagar	
Retención en la Fuente del IVA por Pagar	3,13
Retención en la Fuente Impuesto Renta por Pagar	790,61
Impuesto a la Renta por pagar	3.376,44
Obligaciones al IESS x Pagar	
Aporte Patronal IESS x Pagar	1.121,26
Obligaciones con empleados	
Participación a trabajadores del ejercicio	11.549,64
VALOR TOTAL	16.841,08

NOTA 8 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

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

Obligaciones con Proveedores	149.807,73
-------------------------------------	------------

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Obligaciones con Instituciones Financieras	
Banco Internacional	13.702,42
Corporación Financiera Nacional	223.666,64
VALOR TOTAL	237.369,06

NOTA 10 – OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Las cuentas por Pagar Accionistas al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Prestamos de Accionistas	
Socio No. 1 – Marco Barraqueta	21.547,31
Otras cuentas por pagar	
Prestamos de terceros	9.830,11
VALOR TOTAL	31.397,42

Este rubro corresponde al valor prestado por el Socio- Sr. Marco Barraqueta en la compra de materiales para mantenimiento de edificaciones, pago servicio de maquinaria para mantenimiento de muros etc. Otras cuentas por pagar Son cuentas diversas con saldos que deben ajustarse en el siguiente periodo económico.

NOTA 11 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	100.000,00
Reserva Legal	3.590,33
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	82.716,45
Utilidad del Ejercicio 2013	48.496,93
	234.803,71

NOTA 12 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2013, muestra el siguiente detalle:

Ingresos	
Ingresos por Venta de Bienes tarifa 0%	
Camarón	1.043.397,39
TOTAL	1.043.397,39

Este rubro desglosa las ventas por camarón cosechado a diferentes clientes.

NOTA 13 – 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/2013)	102.914,41
Compras de materia Prima	534.391,46
(-) Inventario Final Productos en Proceso	(0)
	637.305,87

En el inventario inicial de productos en proceso están incluidos los productos comprados para el cuidado y crecimiento del camarón que quedó sin cosechar en el

período anterior. En las compras detalladas en el presente cuadro, constan las compras realizadas a nuestros proveedores.

NOTA 14 – 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 DEMAS REMUNERACIONES	3.876,72
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	471,02
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.197,01
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS P/N	95,40
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	120,00
ARRIENDO DE OFICINA	1.462,51
SUMINISTROS Y MATERIALES	373,92
POR OTROS BIENES	400,34
OTROS SERVICIOS	8.976,28
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	3.055,93
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	1.060,71
GASTOS FINANCIEROS	13.558,17
	34.648,01

NOTA 15 – 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 incurren en la operación son:

Mano de Obra

Sueldos y salarios	51.746,58
Beneficios sociales, indemnizaciones y demás remunerac.	10.126,83
Aportes a la seguridad social	6.287,21

Costos Generales de Producción

Mantenimiento y Reparaciones	45.493,04
Combustibles	48.947,31
Suministros y materiales	76.158,04
Fletes de transporte	20.995,00
Depreciación de Activos Fijos	14.461,82
Servicios Públicos	7.377,56
Otros Servicios	12.852,53
TOTAL	294.445,92

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2013 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.

F) ING. MARTHA VEINTIMILLA MACIAS

Contador

RUC 0703774281001