

1) ACTIVIDADES

La Compañía CAMPAC CAMARONERAS DEL PACIFICO COMPAÑÍA LIMITADA Tiene como actividad principal EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES.

La Compañía fue constituida el 06 de Diciembre de 1982 e inscrita el 24 de Junio de 1983 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es de \$ 1.364,84 comprendido por:

	<u>2012</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	1.364,84
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.364,84

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2012</u>
Clientes	56.860,70
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	56.860,70

Composición de la cartera comercial por cobrar 2012

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes es de USD \$ 56.860,70

CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA

	<u>2012</u>
Crédito Tributario I. Renta	10.398,90
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA	<u>10.398,90</u>

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

	<u>2012</u>
Inventario de Materia Prima	43.847,11
TOTAL INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	<u>43.847,11</u>

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

	<u>2012</u>
Inventarios de Suministros y Materiales	8.098,26
TOTAL INVEN. DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	<u>8.098,26</u>

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	<u>2012</u>
Anticipo Pagados por Anticipado	383,40
TOTAL ANTICIPO PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>383,40</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE ascienden a \$ 605.671,46

COMPAÑÍA CAMPAC CAMARONERAS DEL PACIFICO COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Inmuebles	2.301,51	158.253,01	-	160.554,52
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	27.990,25	-	7.689,77	20.300,48
Muebles y Enseres	903,01	-	903,01	-
Vehículos	1.777,70	-	-	1.777,70
Maquinarias	86.306,34	324.343,53	-	410.649,87
Equipo de Computación y Soft.	1.300,90	-	1.300,90	-
Activos Biológicos	-	83.792,66	-	83.792,66
Otras Propiedades Planta y Equipo	21.559,88	34,70	-	21.594,58
Terrenos	750,00	-	750,00	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(110.072,19)	-	(17.073,84)	(92.998,35)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	32.817,40	566.423,90	6.430,16	605.671,46

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

2012

Otros Activos Diferidos	5.884,73
TOTAL DE OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	<u>5.884,73</u>

CUENTAS POR PAGAR

2012

Cuentas por Pagar	261.976,28
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>261.976,28</u>

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

2012

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	19.379,04
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>19.379,04</u>

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

2012

	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	14.839,10
TOTAL DE PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		14.839,10

PROVISIONES

2012

	Provisiones	5.332,18
TOTAL DE PROVISIONES		5.332,18

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS - LAR. PLA.

2012

	Obligaciones con Inst. Financieras – Lar. Pla.	63.663,28
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS – LARGO PLA.		63.663,28

PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL

2012

	Provisiones para Jubilación Patronal	5.060,37
TOTAL DE PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL		5.060,37

PROVISIONES PARA DESAHUCIO

2012

	Provisiones para Desahucio	19.542,68
TOTAL DE PROVISIONES PARA DESAHUCIO		19.542,68

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

2012

	Otros Pasivos Diferidos	141.668,23
TOTAL DE OTROS PASIVOS DIFERIDOS		141.668,23

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 400,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

	<u>2012</u>
Reservas Legales	<u>11.203,65</u>
TOTAL RESERVAS	<u><u>11.203,65</u></u>

OTRAS RESERVAS

	<u>2012</u>
Otras Reservas	<u>9.296,62</u>
TOTAL OTRAS RESERVAS	<u><u>9.296,62</u></u>

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

	<u>2012</u>
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	<u>115.438,24</u>
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	<u><u>115.438,24</u></u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2012</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>64.709,73</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>64.709,73</u></u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2012</u>
INGRESOS	<u>1.039.886,91</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u><u>1.039.886,91</u></u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2012</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	921.700,02
Depreciaciones	<u>19.259,02</u>
Total Gastos del periodo	<u><u>940.959,04</u></u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2012</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	19.379,04
23% Impuesto a la Renta	<u>14.839,10</u>
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u><u>34.218,14</u></u>

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2012</u>
UTILIDAD CONTABLE	98.927,87
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	14.839,18
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	788,73

COMPAÑÍA CAMPAC CAMARONERAS DEL PACIFICO COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	-
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	-
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	-
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
(-) DEDUCCION POR LEYES ESPECIALES	12.703,20
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	<u>72.174,22</u>

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

USD \$ 7.791,50