

**CRIMARNA S.A.**

**NOTAS ACLARATORIAS SOBRE  
ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

---

---

**Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014**

---

---

**1. Bancos**

Conformado por:

<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo:</b>	<b>2014</b>
Efectivo en Caja	1,900.00
Depositos en Bancos	8,105.36
<b>Total</b>	<b><u>10,005.36</u></b>

**2. Cuentas por cobrar:**

Conformado por:

<b><u>Cuentas por Cobrar:</u></b>	<b>2014</b>
Clientes	121,571.62
Clientes Relacionados	307,848.55
Funcionarios y Empleados	1,690.00
Otras cuentas por Cobrar	1,000.00
(-) Provis. Ctas. Incob.	-
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b><u>432,110.17</u></b>

**3. Inventarios**

Conformado por:

	<b>2014</b>
Balanceado - Piscina	103,001.74
Balanceado - Raceways	4,890.15
Insumos y fertilizantes	91,210.24
Suministros y Materiales	931.11
Materiales en Bodega	9,965.51
Combustibles y lubricantes	11,764.02
Inv. En Proceso - Piscinas	542,653.07
Inv. En Proceso - Raceways	13,738.54
<b>Total Inventarios</b>	<b><u>778,154.38</u></b>

**4. Pagos Anticipados:**

Conformado por:

	<b>2014</b>
Primas de seguro	11,181.04
Anticipos a proveedores	55,208.22
Impuestos	39,298.58
<b>Total</b>	<b><u>105,687.84</u></b>

<b>5. Propiedades y Equipo</b>	
Conformado por:	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b><u>2014</u></b>
Prop. Planta y Equipos Neto	465,543.74
Menos-Deprec. Acumulada	<u>(27,036.49)</u>
<b>Total</b>	<b><u>438,507.25</u></b>
<b>6. Docum. Por Cobrar a L/Plazo:</b>	
Conformado por:	
	<b><u>2014</u></b>
Unionsocia / Ptmo. #1	354,666.85
Unionsocia / Ptmo. #2	<u>217,768.50</u>
<b>Total</b>	<b><u>572,435.35</u></b>
<b>7. Otros Activos</b>	
Conformado por:	
<b>Software Contable</b>	<b><u>2014</u></b>
Licencias de Internet	<u>3,475.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,475.00</u></b>
<b>8. Cuentas por pagar</b>	
Conformado por:	
<b>CUENTAS POR PAGAR:</b>	<b><u>2014</u></b>
Proveedores	678,843.72
Anticipo de Clientes	149.47
Beneficios Sociales	18,997.65
Participacion Trabajadores	41,058.25
Aportes al IESS	7,031.42
Impuestos	80,767.28
Relacionadas	345,816.00
sueldos y liquidaciones por pagar	7,572.18
Otras Ctas por Pagar	<u>1,971.71</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>US\$ <u>1,182,207.68</u></b>
<b>9. Pasivo a largo plazo</b>	
Conformado por:	
<b><u>Pasivo Largo Pazo :</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Documento por Pagar	701015.27
Jubilacion Patronal	<u>14,818.00</u>
<b>Total Pasivo L. Plazo</b>	<b><u>715,833.27</u></b>

---

---

## 10. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2014, la tasa impositiva del 22% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>262,691.93</b>
MENOS:	15% Participacion de Trabajadores	- 39,403.79
MAS:	<b>Gastos no Deducibles en el Pais</b>	
	Gtos no Deduc. Varios	96,105.09
	<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>96,105.09</b>
MAS:	15% P.Trabaj. Atrib. a O.Rtas. Exent.	-
	<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>319,393.23</b>
MENOS:	22% de Impuesto a la Renta	- 70,266.51
	<b>UTILIDAD NO DISTRIB. PARA ACCIONISTAS</b>	<b>153,021.63</b>

## 11. Capital social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

## 12. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantenía una apropiación acumulada de la Reserva Legal por \$ 3,918.28, superior al 50% del capital suscrito y pagado, por este motivo no se apropia Reserva Legal para el presente ejercicio 2014.

## 13. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

---

---

### **Reconocimiento de los Ingresos**

El ingreso por venta de servicios, es reconocido cuando los riesgos significativos y transferencia de dominio han sido recibidos por el cliente.

### **Costos y Gastos**

Los gastos de operación se determinan en base al costo promedio de adquisición.

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Atentamente

Ing. C.P.A. Edwin Lopez F.  
CONTADOR GENERAL

---

---