

CAMARONERA CABRERA SANTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía CAMARONERA CABRERA SANTOS S.A. se constituyó por escritura pública celebrada en la Notaría Segunda del Cantón Sucre el 27 de febrero de 1995 e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Sucre el 3 de mayo de 1995, siendo su objeto social el aprovechamiento y explotación de los recursos bioacuáticos en todas sus fases.

Sus proveedores principales son personas naturales y sociedades locales a las que se adquiere la materia prima que es la larva y los materiales directos e indirectos como alimento balanceado, fertilizantes, combustibles, repuestos y todo lo necesario para la producción de camarones en cautiverio.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados en dólares que es la moneda de curso legal en nuestro país.

Estas políticas están basadas en los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas PYMES.

Dichas políticas requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de las partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía para la presentación de sus estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Representa el efectivo disponible en la cuenta corriente que la compañía mantiene en el Banco Pichincha que corresponde al valor de \$ 240.27.

NOTA 4.-) CUENTAS POR COBRAR

Han sido valuadas a su valor nominal y corresponden a la venta efectuada a la Empacadora Dufer Cía. Ltda. A finales del mes de diciembre, impuesto a la renta retenido y préstamos a empleados de la siguiente manera:

Empacadora Dufer Cía. Ltda.	\$ 6,775.94
Impuesto a la Renta Retenido	816.62
Elino Bailón Marcillo, y	680.00
Manuel Farías	<u>600.00</u>
TOTAL	\$ 8,872.56

NOTA 5.-) INVENTARIO DE PRODUCCION EN PROCESO

De acuerdo a la actividad económica de la compañía aprovechamiento y explotación de los recursos bioacuáticos en todas sus fases, el inventario de producción en proceso ha sido registrado a su valor nominal de la siguiente manera:

Activos biológicos: larvas	\$ 3,590.00
Costos indirectos de producción	<u>22,623.12</u>
TOTAL	\$ 26,213.12

NOTA 6.-) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El costo de la propiedad, planta y equipo, tal como lo disponen las políticas contables de la empresa se ha mantenido en su valor histórico y se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

La depreciación se registra con cargo a costos y gastos del ejercicio utilizando el método de línea recta de la siguiente manera:

Edificios	5 %
Instalaciones	10 %
Maquinaria y equipo	10 %
Equipo de oficina	10 %
Equipos de computación	33 %
Vehículos	20 %

El detalle de activos fijos al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

NOMBRE DEL ACTIVO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
Maquinaria y equipo	26,007.94	23,623.88	2,384.06
Edificios y Construcciones	73,758.73	54,174.59	19,584.14
Vehículos	8,988.27	8,149.80	838.47
Equipo de computación	995.01	922.37	72.64
TOTA	109,749.95	86,870.64	22,879.31

NOTA 7.- GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTA POR PAGAR

Corresponde a cuentas por pagar por: provisiones sociales dentro de un año de los empleados, honorarios por trabajo de contabilidad, retención de impuesto a la renta, retención IVA, aportes a la Seguridad Social, bonificación por deshaucio y jubilación patronal.

En lo que se refiere a la jubilación patronal según lo establece el estudio actuarial para no afectar el resultado del ejercicio económico solo se ha registrado la provisión que corresponde a los empleados que ya han cumplido 10 años de servicio.

En lo que correspondiente a provisión por jubilación patronal a los empleados que no han cumplido los 10 años de servicio no se ha registrado el valor estimado en el estudio actuarial ya que no hay la seguridad de que permanezcan como empleados en la compañía durante tiempo indefinido y se lo registrará a partir de los 10 años de servicio.

A continuación se detallan los valores correspondientes a cuentas por pagar:

Provisiones sociales	1,569.48
Retención en la fuente I. R.	59.84
Retención IVA	35.04
I.E.S.S.	314.20
Bella Vélez	262.80
Prov. Bonificación Deshaucio	3,838.57
Prov. Jubilación Patronal	426.15
TOTAL	6,506.08

NOTA 8.- PRESTAMOS BANCARIOS

Corresponde al saldo por pagar de un préstamo de \$ 20,000.00 que se hizo al Banco Pichincha en el mes de agosto del presente año y cuyo saldo por pagar es de \$ 16,114.72.

NOTA 9.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde a préstamos que ha hecho la Sra. Gerente de la compañía cuando la empresa no ha tenido la disponibilidad para cumplir con ciertas necesidades y que se vienen arrastrando de años anteriores.

Su valor actual es de \$ 19,077.38, el mismo que no genera intereses, no cuenta con garantías ni tiene convenio de pago.

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 800.00 que corresponde a 800 acciones ordinarias de valor nominal de \$ 1.00 cada una y se encuentra conformado por 4 accionistas que pertenecen al núcleo familiar.

NOTA 11.- RESERVA LEGAL

La Ley De Compañías establece una reserva del 10 % de la utilidad anual hasta que como mínimo alcance el 50 % del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero sí puede ser capitalizada en su totalidad; al 31 de diciembre de 2012 la reserva legal de la compañía es de \$ 400.00.

NOTA 12 RESERVA DE CAPITAL

Incluye valores de las cuentas Reserva Por Revalorización Del Patrimonio y Reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a esta cuenta.

Esta reserva puede total o parcialmente capitalizada y su saldo no es disponible para el pago de dividendos.

Su saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 1,435.33.

NOTA 13.- UTILIDADES ACUMULADAS

Corresponde a utilidades no distribuidas en años anteriores de la siguiente manera:

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	
Utilidades de años anteriores	\$ 1,282.27
Utilidades año 2010	8,695.34
Utilidades año 2011	<u>6,994.02</u>
TOTAL	\$ 16,971.63

NOTA 14.- RESULTADO POR ADOPCION NIIF 1ERA. VEZ

Corresponde a los ajustes que se han realizado por adopción NIIF y que tiene un valor de \$ -1,993.37

NOTA 15.- INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Los únicos ingresos que tiene la compañía es por la venta de camarones, las mismas que se hacen a las empacadoras locales y el pago lo hacen dentro de los treinta días posteriores a la entrega de los camarones.

Sus costos y gastos son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio y se entrega la respectiva factura.

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a los intereses pagados al Banco Pichincha por un préstamo de \$ 20,000.00 y que al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 1,342.41

Sonia G. de Rodríguez

Sonia Germana Santos Espinar
GERENE

Bella Vélez
Ing. Com. C.P.A. Bella Vélez Rodríguez
CONTADORA
REGISTRO SENESCYT 1009-06-658541