

**CRISOMAR CÍA. LTDA.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (expresado en dólares americanos)

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-**

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2013, las cuentas "Efectivo y Equivalente de efectivo" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<b>Efectivo</b>			
Caja general		0,00	11,53
		<b>0,00</b>	<b>11,53</b>
<b>Bancos Locales</b>			
Cta. Cte. # 203210505		48,44	0,00
Cta. Cte. # 3417581004	1	34.744,32	0,00
<b>Total</b>		<b>34.695,88</b>	<b>0,00</b>
Cta. Cte. # 3417581004	1	34.744,32	0,00
<b>Total</b>		<b>48,44</b>	<b>11,53</b>

1-1.- El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo está conformado principalmente por depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, la cuenta corriente # 3417581004, hubo que reclasificarla a una cuenta de pasivo por el sobregiro que reflejaba.

**2.- ACTIVOS FINANCIEROS.-**

Los "Activos financieros" corresponden principalmente a cuentas por cobrar clientes, empleados, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, entre otras

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cuentas por cobrar		6.445,90	11.516,42
<b>Cuentas por cobrar relacionadas</b>			
Centro Educativo Ecologico Manglar		1.878,14	34.104,28
Constructora Glemozu		0,00	15.391,26
Cuentas po cobrar accionista		0,00	62.248,55
Granja Tabugadiana	1	366.617,24	3.594,42
<b>Total</b>		<b>374.941,28</b>	<b>126.854,93</b>

2-1.- La cuenta "Activos Financieros" esta conformada mayoritariamente por la cuenta por cobrar a Granja Tabugadiana que es una relacionada, la misma debe de documentarse y establecer el tiempo en el cual se estima que se cancelaría, adicionalmete debe de comntener ua tasa de interes del mercado.

### 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al término del periodo contable que culmino el 31 de diciembre del 2013 las cuentas "Activos por impuestos corrientes" quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<b>Impuestos pagados</b>			
Retención en la Fuente		2.685,72	0,00
IVA pagado		4.213,38	6.689,88
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>6.899,10</b>	<b>6.689,88</b>

3-1.- Dentro de este grupo se encuentran las retenciones que nos han realizado nuestros proveedores, por concepto de servicios y compras de ciertos insumos utilizados en la camaronera.

### 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las cuentas "Propiedades, planta y equipo" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<b>No depreciable</b>			
Terreno		890.809,04	890.809,04
<b>Total no depreciable</b>		<b>890.809,04</b>	<b>890.809,04</b>
<b>Depreciables</b>			
Edificios		344.674,33	344.674,33
Construcción en curso		0,00	130,45
Maquinaria y equipos		138.485,76	138.485,76
Herramientas		3.708,03	3.708,03
Muebles y enseres		2.020,12	2.020,12
Vehículos		65.685,02	65.685,02
<b>Total depreciables</b>		<b>554.573,26</b>	<b>554.703,71</b>
(-) Depreciación acumulada	1	(72.018,26)	(53.862,19)
<b>Total</b>		<b>1.373.364,04</b>	<b>1.391.650,56</b>

4-1.- En la cuenta "Propiedades, planta y equipos", para determinar la depreciación acumulada de los activos depreciables, se consideró el valor residual de cada activo para la vida útil de cada bien.

**CRISOMAR CÍA. LTDA.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (expresado en dólares americanos)

**5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

Las "Cuentas y Documentos por pagar" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<b>Proveedores</b>			
Alvaen S. A.		131,47	746,16
El Constructor/ Jose To			429,03
Gilces Mera Ricardo		1.365,00	280,00
Intrans Ecuador S. A.		56.726,52	36.293,55
Julio Ramirez Mendoza			210,00
Laboratorio Acuamar (Af		18.999,70	7.609,70
Laboratorio Aqualab			1.200,00
Laboratorio Cerolac			100,00
María Paucar			445,97
Molinos Champion S. A.			3.678,76
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>77.222,69</b>	<b>50.993,17</b>

5-1.- Los valores que registra la cuenta "Proveedores", corresponde al crédito recibido de parte de los proveedores para el giro normal del negocio, los cuales se cancelan de acuerdo a lo acordado con cada uno de ellos.

**6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

La cuenta "Obligaciones con instituciones financieras", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 queda de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Banco del Pichincha		61,52	0,00
Cta. Cte. # 3417581004 Pichincha	1	34.744,32	0,00
<b>Total</b>		<b>34.805,84</b>	<b>0,00</b>

6-1.- En "Obligaciones con instituciones financieras" se realizó una reclasificación de la cuenta "corriente # 3417581004 banco del Pichincha", por cuanto al cierre del ejercicio al 31 de diciembre del 2013, quedo con saldo negativo.

**CRISOMAR CÍA. LTDA.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(expresado en dólares americanos)

**7.- OTRAS OBLIGACIONES CORREINTES.-**

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2013, las cuentas "Otras Obligaciones corrientes" estaban conformadas de la siguiente forma

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Con la Administración Tributaria.	1	4.443,09	986,47
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2	10.661,15	3.620,44
Con el IEES	3	33.578,08	12.716,43
Por beneficios de ley a empleados	4	7.301,71	3.781,54
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	5	7.564,18	3.075,06
		<b>63.548,21</b>	<b>24.179,94</b>

**7.1.- Con la Administración tributaria**

Las cuentas "Con la Administración Tributaria", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 queda de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Retencion fuente de IR		366,85	986,47
Retencion de IVA		343,27	
Impuesto renta por pagar		3.732,97	
	1	<b>4.443,09</b>	<b>986,47</b>

1. Representan las retenciones efectuadas a proveedores por compra de bienes y servicios en diciembre de cada período. La Administración no proporciono los pagos mensuales del pago de las retenciones por impuesto a la renta e IVA.

**7.2.- Impuesto a la renta por pagar del periodo.**

Los valores que aparecen en el estado de situación, dentro de otras obligaciones corrientes y que corresponden al cálculo del impuesto a la renta del ejercicio que será cancelado por la compañía una vez que eleve sus estados financieros al Servicios de Rentas Internas.

**7.3.- Con el IEES.**

Las cuentas "Con el IEES", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 queda de la siguiente manera:

**CRISOMAR CÍA. LTDA.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (expresado en dólares americanos)

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Aportes por pagar	1	16.159,83	12.716,43
Convenio de purga de mora	2	17.418,25	
		<b>33.578,08</b>	<b>12.716,43</b>

1. Corresponden a los aportes por patronales y personales por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
2. Durante el ejercicio culminado al 31 de diciembre del 2013 celebraron un convenio de purga de mora con el IESS.

**7.4.- Por Beneficios de Ley a los Empleados.**

Las cuentas "Por beneficios de ley a los empleados", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 queda de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Decimo tercer sueldo		784,52	444,10
Decimo cuarto sueldo		4.430,74	2.294,29
Vacaciones		2.086,45	1.043,15
		<b>7.301,71</b>	<b>3.781,54</b>

**7.5.- Participación trabajadores por pagar del ejercicio.**

Los valores que aparecen el estado de situación, dentro de otras obligaciones corrientes y que corresponden al 15 % de la participación sobre las utilidades brutas de los trabajadores, la cual está pendiente de pago. La Administración no proporciono los cuadros del cálculo para el pago a los empleados.

**8.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.**

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2013 las "Cuentas por pagar diversas relacionadas", quedaron de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Laboratorio Bamar S. A.	1	123.635,50	123.635,50
Vicente Hurtado		(2.800,00)	
		<b>120.835,50</b>	<b>123.635,50</b>

**CRISOMAR CÍA. LTDA.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(expresado en dólares americanos)

---

1. La cuenta por pagar "Laboratorio Bamar S. A.", es con un proveedor relacionado, la cual tiene más de 3 años pendiente, se estima que en el periodo del 2014 se empezará a cancelar

#### 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2013 las "Cuentas y documentos por pagar" a largo plazo, quedaron de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Camilo Ramia	1	330.255,09	269.185,00
CNEL (Corporación Nacional Eléctrica)		5.946,15	2.897,96
		<b>336.201,24</b>	<b>272.082,96</b>

1. La empresa mantiene con crédito con el Cliente "Camilo Ramia", el mismo no se encuentra documentado.

#### 10.- CAPITAL SOCIAL.-

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 1,000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal US\$ 1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas.

Detalle	Nacionalidad	Numero de acciones	%
Christian Lauret	Franceses	860	86%
Omar Hurtado Bravo	Ecuatoriana	70	7%
Martine Wallet	Ecuatoriana	70	7%
		1.000	100%

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías, indicando en qué país reside, ciudad y dirección exacta donde se lo puede ubicar y esto corre tanto para los dueños de la compañía, así como también sus directores.

---