

FULVIOR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2014**

FULVIOR S.A.
 Notas a los Estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2014

Información General y Entorno Económico de la Asociación.

FULVIOR S.A.- Tiene como actividad económica principal la Explotación de Criaderos de Camarón.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		0
ACTIVO NO CORRIENTE		283.040,13
CUENTAS Y DCTOS NORELACIONADOS POR COBRAR	278.907,47	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	50,00	
ACTIVO NO CORRIENTE		255.824,34
TERRENOS	225.000,00	
MUEBLES Y ENSERES	8.910,00	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	36.070,00	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	13.260,00	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA DE PLANTA Y EQUIPO	-27.415,66	
TOTAL ACTIVO		538.864,47
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		240340,58
NO RELACIONADOS / LOCALES	77289,47	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	58953,20	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES	72092,49	
OTRAS CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR	17218,00	

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	5600.58	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	4225.42	
OBLIGACIONES CON EL IESS	1387.84	
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3261.27	
OBLIGACIONES CORRIENTES	312.31	
PASIVO NO CORRIENTE		1386.12
PROVISIONES	1386.12	
TOTAL PASIVO		241726.70

Políticas Contables.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan en cada cosecha de camarón, los reportes de caja se cuadran mensualmente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 1.000,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registrara los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y ventas de camarón; y, y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el por qué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso a internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de FULVIOR S.A. la política de crédito es de 60 días. El riesgo de crédito se considera bajo.

Inversiones.

En caso de que las operaciones normales de la compañía generen un flujo importante de disponible, la Gerencia y la Presidencia, dispondrá previa autorización de la Junta de Accionistas el destino a darse a aquellos excedentes operacionales.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor de compra, mas otros costos que se consideren hasta su puesta en marcha.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos serán cargados a resultados del periodo y en caso de mejoras y reparaciones mayores que extiendan su vida útil o aumenten en forma apreciable su capacidad productiva estos valores serán activados.

Las eventuales ventas y/o retiros de activos se contabilizaran al costo neto ajustado y las posibles diferencia entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calculará sobre el costo por el método de línea rectas, teniendo como base inicial los porcentajes determinados por el organismo de control fiscal.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

Es política de la administración de la compañía, el cumplir en lo posible antes de la fecha de vencimiento de sus obligaciones y así mantener la imagen corporativa de cumplimiento de las mismas, tanto con sus proveedores comerciales como de las instituciones financieras.

Beneficios a Empleados.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo. De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

Reconocimiento de Ingresos

El reconocimiento de los ingresos es el determinado por las NIIF para PYMES, NIC 41, en cuanto se refiere a las actividades Agropecuarias y Acuícolas.

Reconocimiento de Costos y Gastos

La compañía reconoce los Costos y Gastos en el momento en el cual surge la obligación a pagar y sujeto a que dichos costos y gastos deberán cumplir con las formalidades legales y que los mismos tengan relación con la actividad generadora de ingresos. En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable.

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Sra. Isayana Sánchez Eva con 400 acciones y Sr. Wilson Paredes Chiza con 400 acciones.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DETALLE DE LA CUENTA	
PATRIMONIO	
CAPITAL	800,00
APORTE DE SOCIOS PARA F' CAPITALIZACIONES	39717,28
RESERVA LEGAL	400,00
GANANCIAS ACUMULADAS	10.117,42
RESERVA POR VALUACION	227759,61
UTILIDAD DEL PERIODO	18.343,46

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

VENTAS	281.314,61
Ingresos de actividades ordinarias	281.314,61
Ganancia Bruta	28169,46
Costo de Ventas y Producción	240096,84
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	3454,85
Compras Netas locales de Bienes no Producidos por la compañía	116734,44
Mano de Obra Directa	70417,97
Sueldos y Beneficios Sociales	63261,66
Aporte a la seguridad social (incluye fondos de reserva)	7156,31
+ Otros Costos Indirectos de Fabricación	49.489,58
GASTOS	13.048,31
Gastos por sueldos	4350,00
Aportes a la seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	528,98
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	589,14
Otros Gastos	7.580,19
Ganancia antes 15% Participación Trabajadores	28.169,46
15% Participación Trabajadores	4225,42
Ganancia antes de impuestos	23.944,04
Impuesto a la renta causado	5.600,58
GANANCIA DE OPERACIONES	18.343,46

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO

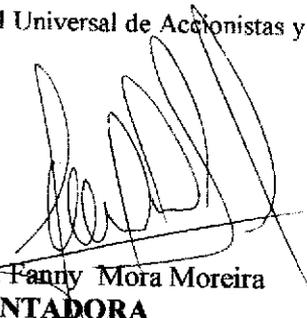
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			(17.249,01)
METODO DIRECTO			
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		227.910,30	
COSTO DE VENTAS	(233.688,82)		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(22.874,31)		
IMPUESTOS	11.403,82	(245.159,31)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(17.249,01)
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(17.249,01)	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		(17.249,01)	
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		17.249,01	
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO		-	

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 14 de Marzo del 2015.


 Ing. Paul Pina Loja
GERENTE


 Ing. Fanny Mora Moreira
CONTADORA