

ROIVELI S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

3. INFORMACIÓN GENERAL

ROIVELI S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según mediante Escritura Pública otorgada por la Notaria Trigésimo del Cantón Guayaquil e 01 de Mayo del 2003, inscrita en el Registro Mercantil con Numero 842 y Anotado bajo repertorio No. 1772 el 22 de Octubre del 2004.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto la producción, siembra, cultivo y cosecha de camarón en cautiverio, en camaroneras propias o arrendadas por la sociedad.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 01 de Mayo del 2004.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: ciudadela Uniora Mz. 10 Machala El Oro Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791719429001.

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA:

Con escritura del 01 de Mayo del 2004, de la Notaria Trigésimo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil, el 22 de Octubre del 2008, bajo el No.23.986, fojas 137.897 a 137.916, según la resolución No. 08.G.II.0007160 de la Superintendencia de Compañías de 22 de Octubre del 2004, con un capital de US\$ 800.00 dólares americanos de un dólar cada acción

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 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 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 2013, 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 al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. 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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo ascienden a \$ 228.348.97 comprendido por:

	<u>2013</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	228.348.97
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>228.348.97</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2013</u>
Clientes	36.633.39
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>36.633.39</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 36.633.39

Anticipo y Prestamos a Empleados

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$230.48

Composición del Crédito Tributario por Retenciones Fiscales y Anticipo de Impuesto a la Renta 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a retenciones que nos realizaron es de USD\$10.316.82

El saldo que corresponde como Anticipo de Impuesto a la Renta del periodo 2013 es de USD \$1.603.38

Crédito Tributario por Retenciones**Fuente****10.316,82****Crédito Tributario Impto. Renta****1.603,38****TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPTO A LA RENTA****11.920,20****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:

DESCRIPCION	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	169.124,40	-	-	169.124,40
Maquinarias	20.000,00	-	-	20.000,00
Instalaciones	427.740,00	-	-	427.740,00
Terrenos	240.000,00	-	-	240.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-380.973,56	-	-	-380.973,56
Total de Propiedad, Planta y Equipo	475.890,84	-	-	475.890,84

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por pagar Proveedores asciende a USD \$243.261.88

2013**CUENTAS POR PAGAR****397.668,26****TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR****397.668,26****OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2013 estas cuentas agrupan lo siguiente

Obligaciones Tributarias por Pagar 1.029,62

Obligaciones con el IESS 209,08

Beneficios Laborales por Pagar 2.621,58

Otras Cuentas por Pagar 810,13

OTRAS CUENTAS POR PAGAR**4.670,41**

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.**2013**

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	13.029.89
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	13.029.86

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO**2013**

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	10.642.54
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	10.642.54

PROVISIONES**2013**

Provisiones	1.580.18
-------------	----------

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS**2013**

Reservas Legales	93.205.48
TOTAL RESERVAS	93.205.48

OTRAS RESERVAS

Resultados Acumulados por Adopción NIIF por primera vez

2013

Resultados Acumulados por adopción NIIF por primera vez	233.893.87
	233.893.87

PERDIDA ACUMULADA EJERC. ANTERIORES**2013**

Pérdida Acumulada Ejerc. Anteriores	73.444.56
TOTAL PERDIDA ACUMULADA EJERC. ANTERIORES	73.444.56

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2013

Utilidad del Ejercicio

47.277.86

TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO

47.277.86

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2013</u>
INGRESOS	871.635.23
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>871.635.23</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2013</u>
Total Costos y Gastos de Producción.	709.035.80
Depreciaciones	53.240.22
Total Gastos del periodo	<u>762.276.02</u>

	<u>2013</u>
Total Gastos Administrativos.	37.408.92
Total Gastos del periodo	<u>800.684.94</u>

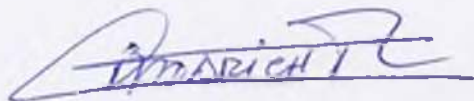
NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2013</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	10.642.54
22% Impuesto a la Renta	13.029.89
TOTAL PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	<u>23.672.43</u>

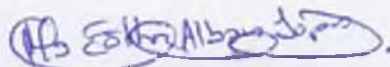
IMPUESTO A PAGAR

IMPUESTO A PAGAR

13.029.89



ING. IVAN MARICH RIERA
GERENTE



ING. MA. ESTHER ALBAN YEPEZ
CONTADOR
RUC.-0702110495001