

EXCELLAQUA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el 24 de ABRIL de 2006, cuyo capital social actual es de \$ 41,000.00. Su objetivo Social es dedicarse a las actividades de Explotación y Comercialización de larvas de camarón

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2012, se constituyen en lo segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2011 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Ecuatoriana de Contabilidad, siendo este el año de transición en que extracontablemente se realizó la aplicación de NIIF para Pymes

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre del 2012.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al efectivo.- El saldo disminuyó a \$ 8,784.20 debido a inversiones realizadas.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.- El saldo disminuyo a \$ 123,869.94 con relación al año anterior, debido a la recuperación de cartera.

Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados.- El saldo de esta cuenta es de \$ 134.85 y pertenece a Agrícola Predial Bolívar.

Otras cuentas por cobrar.- El saldo aumento a \$ 31,084.35, respecto al 2011, debido a anticipos que se han entregado a los empleados.

Inventario de Suministros y Materiales.- El saldo de esta cuenta, aumento a \$ 44,633.72 con relación al año anterior, debido a que se tiene más stock en la bodega, para el mantenimiento de las larvas.

Crédito tributario a favor de la empresa (IR).- El saldo al término del ejercicio económico es de \$ 16,274.04.

NO CORRIENTE

Terrenos.- El saldo de esta cuenta aumento de \$ 27,541.88 en el 2011 a \$ 32,970.30 para el 2012, debido a la revalorización realizada por el perito valuador, por aplicación NIIF.

Edificios.- El saldo aumento a \$ 152,882.48, debido a que el perito valuador, realizo la revalorización de esta cuenta.

Muebles y enseres.- El saldo disminuyo con relación al 2011, a \$ 6,340.60, debido al informe del perito valuador, quedando esta cuenta saneada.

Naves, aeronaves, barcas, y similares.- Con relación al 2011, el saldo aumentó a \$ 3,880.40 debido al informe del perito que realizo el revalúo de los bienes.

Instalaciones.- para el ejercicio 2012, el saldo de esta cuenta es de \$ 99,755.37

Maquinarias y Equipos.- Esta cuenta se revalorizo de \$ 112,935.38 en el 2011 a \$ 120,125.87 para el 2012, considerando el informe del perito.

Equipos de Computación.- Con relación al 2011, el saldo de esta cuenta disminuyo de \$ 3,268.19 a \$ 1,589.53

Otras Propiedades, Planta y Equipo.- El saldo de esta cuenta, aumento de \$ 8,249.15 en el 2011 a \$ 10,447.00 para el 2012, de acuerdo al revalúo que realizo el perito.

Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo.- El saldo vario de \$ -64,940.96 en el 2011 a \$ -72,664.60 al 2012, por motivo de aplicación NIIF pymes, considerando el informe del perito valuador.

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar (Locales).- El saldo aumentó a \$ 173,241.24 como resultado de las actividades de operación en el transcurso del ejercicio económico concluido.

Obligaciones con instituciones financieras.- El saldo al termino del ejercicio es de \$ 5,943.62 por saldos de tarjetas de crédito de la Empresa.

Obligaciones con la administración tributaria.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico es de \$ 820.58 debido a obligaciones pendientes con el SRI.

Obligaciones con el IESS.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico es de \$ 2,997.28 por obligaciones pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Obligaciones por beneficios de ley a empleados.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico es de \$ 39,674.6 debido a obligaciones pendientes con los trabajadores de la empresa, en esta cuenta el mayor rubro es sueldos por pagar al Gerente y Presidente de la Compañía.

Obligaciones por participación trabajadores por pagar.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico es de \$ 2,738.36 debido a la participación pendiente de pago del ejercicios anteriores.

NO CORRIENTE

Obligaciones con instituciones financieras (LP).- Debido a que se han venido cancelando con normalidad las cuotas del préstamo, el saldo de esta cuenta disminuyo a \$ 17,174.96, en relación al 2011.

Cuentas por pagar diversas relacionadas (LP).- El saldo de esta cuenta disminuyo de \$ 253,774.82 en el 2011 a \$ 251,361.91 al 2012, debido a que se realizaron abonos en la misma.

Jubilación Patronal y Provisión por desahucio.- El saldo de estas cuentas al cierre de ejercicio económico es de \$ 3,298.00 y \$ 731.00 respectivamente.

CAPITAL

Capital suscrito o asignado.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico concluido es de \$ 41,000.00.

Ganancias acumuladas.- El saldo de esta cuenta al cierre de este ejercicio es de \$ 27,302.47.

Pérdidas acumuladas.- El saldo de la cuenta pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio económico 2012 son de \$ (18,238.40)

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico concluido es de \$ 114,337.43 debido a la aplicación por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) vigentes a la fecha.

Pérdida Neta del Periodo.- Para el presente ejercicio económico, la Empresa no ha tenido buenos resultados, por lo que registró una pérdida de \$ (82,274.91)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

Ventas.- Las ventas de larvas del ejercicio económico concluido, han sufrido una disminución porcentual del 18.63% comparado con el ejercicio inmediato anterior (2011), siendo su saldo al cierre del 2012 de \$ 858,038.60.

Otros ingresos de actividades ordinarias.- El ingreso proveniente de otras actividades ordinarias del ejercicio económico concluido asciende a \$ 15,054.17.

COSTOS

Inventario final de bienes no producidos por la Compañía.- El saldo del inventario final al 31 de diciembre del 2012, registra un valor de \$ 44,633.72

Sueldos, salarios y demás remuneraciones.- En el ejercicio económico concluido, el monto de esta cuenta asciende a \$ 84,505.56, de los cuales \$ 48,368.36 corresponde a costos y \$ 36,137.20 a gastos.

Beneficios Sociales.- En este periodo el saldo de esta cuenta asciende a \$ 15,121.30

Aportes a la seguridad social.- El gasto en el ejercicio económico concluido asciende a \$ 14,524.66, según detalle a continuación:

Aporte Patronal	\$ 10,512.19
Fondos de Reserva	<u>\$ 4,012.47</u>
Total	\$ 14,524.66

Beneficios sociales e indemnizaciones.- El gasto en el ejercicio económico concluido asciende a \$ 10, 787.31, según detalle a continuación:

Décimo Tercer Sueldo	\$ 6,970.36
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 4,455.35
Vacaciones	\$ 3,485.59
Bonif. Por Alimentac. Y Transp.	<u>\$ 210.00</u>
Total	\$ 15,121.30

Depreciación propiedad, Planta y equipo.- Debido a la aplicación NIIF, para este ejercicio económico, el saldo de esta cuenta, asciende a \$ 25,446.72.

Mantenimiento y reparaciones.- El gasto en el ejercicio económico concluido asciende a \$ 8,387.11.

Suministros, Materiales y Repuestos.- En esta cuenta el gasto asciende a un monto de \$ 34,416.58, para el ejercicio 2012

Otros Costos de Producción.- Esta cuenta está integrada por: transporte, combustibles, servicios públicos, otros servicios y otros bienes, suma un total de \$ 133,611.09

GASTOS DE VENTA

Honorarios Comisiones y dietas.- El gasto en el ejercicio económico concluido asciende a \$ 1,320.00.

Transporte.- Para el presente ejercicio económico este gasto es de \$ 12,795.00, que comparado con el 2011, ha disminuido en un 53.55%.

Otros Gastos.- En este rubro está incluido, arrendamiento operativo; Promoción y publicidad; Gastos de Gestión y Propiedad, planta y equipo, que en total suman \$ 3,346.31.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos, salarios y demás remuneraciones.- Los gastos administrativos en sueldos ascienden a la suma de \$ 55,853.10 para el presente periodo.

Aportes a la seguridad social (incluye fondos de reserva).- El gasto en esta cuenta para el 2012 es de \$ 11,236.07

Beneficios sociales e indemnizaciones.- Los gastos en este rubro durante el año 2012 fueron de \$ 8,247.86

Gastos de Jubilación Patronal y Desahucio.- El valor de gastos en esta cuenta de beneficio a empleados es de \$ 3,298.00 y 731.00 respectivamente, de acuerdo al estudio actuarial.

Honorarios Comisiones y dietas.- Para el año 2012, el gasto de esta cuenta es de \$ 728.00

Mantenimiento y Reparaciones.- En esta cuenta se ha gastado \$ 1,148.56, durante el año 2012, en mantenimiento y reparación de máquinas y otros.

Agua, energía, Luz y Telecomunicaciones.- Los gastos en servicios básicos, durante el ejercicio 2012, fueron de \$ 866.05

Notarios Registradores de la propiedad.- El gasto ha sido mínimo en este rubro \$ 36.96

Impuestos, Contribuciones y Otros.- En el presente año se ha gastado en este rubro la suma de \$ 1,571.92.

Otros Gastos.- Los otros gastos, ascienden a \$ 19,305.38

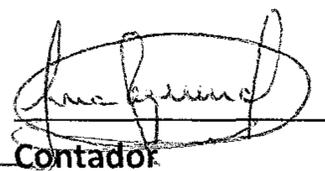
GASTOS FINANCIEROS

Intereses.- En este rubro, el gasto para el ejercicio 2012 es de \$ 2,627.14, debido al crédito que mantiene la compañía.

Comisiones y otros gastos financieros.- El gasto en el ejercicio económico concluido asciende a \$ 657.92

Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.



Contador

Juan Requena Domínguez

RUC. 0702011578001