

EXCELLAQUA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

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 2013.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al efectivo.- El saldo de esta cuenta quedó en \$ 1,218.01

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.- El saldo se incrementó a \$ 191,723.90 con relación al año anterior, debido a la buena producción existente, y por ende el registro de nuevos clientes.

Otras cuentas por cobrar.- El saldo quedó en \$ 11,511.49, al cierre del ejercicio.

Previsión de cuentas incobrables.- Se determinó una provisión de \$ 1917.24

Anticipo a proveedores.- El saldo de esta cuenta es de \$ 10,098.17

Inventario de Suministros y Materiales.-El saldo de esta cuenta, disminuyo a \$ 26,813.67 con relación al año anterior, debido a que se utilizó el stock existente en bodega, para la producción.

Crédito tributario a favor de la empresa (IR).- El saldo al término del ejercicio económico es de \$ 22,239.89

NO CORRIENTE

Terrenos.- El saldo de esta cuenta se mantiene para el 2013 en \$ 32,970.30

Edificios.- El saldo queda con el mismo valor de \$ 152,882.48,

Muebles y enseres.- El saldo se incrementa a \$ 7,275.73, debido a adquisiciones en este periodo.

Naves, aeronaves, barcasas, y similares.- El saldo de esta cuenta se mantiene en \$ 3,880.40.

Instalaciones.- para el ejercicio 2013, el saldo de esta cuenta es de \$ 99,755.37

Maquinarias y Equipos.-Esta cuenta se incrementa de \$ 120,125.87 en el 2012 a \$ 204,024.70 para el 2013, por la adquisición de nueva maquinaria para mejorar la producción en este periodo.

Equipos de Computación.- Esta cuenta se incrementa a 1,849.53 por la compra de impresora para Presidencia.

Vehículos.- En este periodo se adquirió un vehículo para el área de proveeduría valorado en \$ 15,000.00

Otras Propiedades, Planta y Equipo.-El saldo de esta cuenta se mantiene en \$ 10,447.00 para el 2013.

Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo.- El saldo varía de \$ 72,664.60 en el 2012 a \$ 100,602.47, por el incremento de las nuevas adquisiciones.

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar (Locales).- El saldo disminuyó a \$ 167,966.12, valor que se genera debido a los compras bienes y servicios que se utilizara para el proceso de producción.

Obligaciones con instituciones financieras.- El saldo al término del ejercicio es de \$ 29,199.33 por saldos de tarjetas de crédito de la Empresa, así como cancelaciones con cheques posfechados a proveedores generando un sobregiro bancario.

Obligaciones con la administración tributaria.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico es de \$ 4,117.73 debido a obligaciones pendientes con el SRI.

Impuesto a la renta por pagar.- El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio económico se estableció en 25,029.57

Obligaciones con el IESS.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico es de \$ 5,451.83 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 \$ 22,980.01 debido a obligaciones pendientes con los trabajadores de la empresa,

Obligaciones por participación trabajadores por pagar.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico es de \$ 19,151.37 de los cuales \$ 2,738.36 corresponde a la participación pendiente de pago de ejercicios anteriores, y \$ 16,413.01 a la participación del presente ejercicio.

Anticipo de clientes.- El saldo a la fecha del cierre del ejercicio económico es de \$ 4,000.00

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 \$ 6,689.16, en relación al año anterior.

Cuentas por pagar diversas relacionadas (LP).- El saldo de esta cuenta es de \$ 262,784.91 valor que se incremento, debido a anulaciones cheques que se entregaron y no fueron cobrados en el tiempo indicado.

Jubilación Patronal y Provisión por desahucio.- El saldo de estas cuentas al cierre de ejercicio económico es de \$ 15,803.04 y \$ 3,749.04 respectivamente, conforme al estudio actuarial.

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 2013 es de \$(108,289.38)

Otros resultados Integrales.- En esta cuenta se mantienen el valor de 134,029.89 debido a la revaluación de propiedades por adopción NIIF en el periodo 2012.

Resultados Acumulados Provenientes.- Valor que se estableció por la adopción por primera vez de NIIF en el año 2012, siendo de (19,692.46).

Utilidad Neta del Periodo.- Para el presente ejercicio económico, la Empresa ha tenido buenos resultados, por lo que registró una utilidad de \$ 109,420.08.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

Ventas.- Las ventas del ejercicio económico concluido, se ha incrementado en un 73.04 % comparado con el ejercicio inmediato anterior (2012), siendo su saldo al cierre del 2013 de \$ 1'484,714.22

Otros ingresos de actividades ordinarias.- El ingreso proveniente de otras actividades ordinarias del ejercicio económico concluido asciende a \$ 5,142.65

COSTOS

Inventario final de bienes no producidos por la Compañía.- El saldo del inventario final al 31 de diciembre del 2013, registra un valor de \$ 26,813.67

Sueldos, salarios y demás remuneraciones.- En el ejercicio económico concluido, el monto de esta cuenta asciende a \$ 123,743.49, de los cuales \$ 80,605.35 corresponde a Mano de obra directa y \$ 43,138.14 a Mano de obra indirecta.

Beneficios sociales e indemnizaciones.- El gasto en el ejercicio económico concluido asciende a \$ 24,829.66, según detalle a continuación:

Décimo Tercer Sueldo	\$ 10,313.53
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 6,518.94
Vacaciones	\$ 5,157.19
Bonif. Por Alimentac. Y Transp.	<u>\$ 2,840.00</u>
Total	\$ 24,829.66

Aportes a la seguridad social.- El gasto en el ejercicio económico concluido asciende a \$ 22,815.60, según detalle a continuación:

Aporte Patronal	\$ 15,037.48
Fondos de Reserva	<u>\$ 7,778.12</u>
Total	\$ 22,815.60

Depreciación propiedad, Planta y equipo.- Para este ejercicio económico, el saldo de esta cuenta, asciende a \$ 27,395.99.

Mantenimiento y reparaciones.- El gasto en el ejercicio económico concluido asciende a \$ 9,835.47

Suministros, Materiales y Repuestos.- En esta cuenta el gasto asciende a un monto de \$ 92,376.78.

Otros Costos de Producción.- Esta cuenta está integrada por: transporte, combustibles, servicios públicos, otros servicios y otros bienes, suma un total de \$ 170,179.58

GASTOS DE VENTA

Transporte.-Para el presente ejercicio económico este gasto es de \$ 1,600.00

Arrendamiento Operativo.- En este ejercicio, esta cuenta tiene un valor de \$ 1,186.79

Promoción y Publicidad.-el gasto de esta cuenta para el 2013 es de \$ 22,00

Gastos de Gestión.- Esta cuenta asciende a \$ 2,009.41.

Depreciaciones.- Asciende a \$ 541.88.

Otros Gastos.- En este rubro está incluido, arrendamiento operativo, total que suma \$ 28,256.00

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos, salarios y demás remuneraciones.-Los gastos administrativos en sueldos ascienden a la suma de \$ 65,269.50 para el presente periodo.

Aportes a la seguridad social (incluye fondos de reserva).- El gasto en esta cuenta para el 2013 es de \$ 13,369.20

Beneficios sociales e indemnizaciones.-Los gastos en este rubro durante el año 2013 fueron de \$ 11,340.25

Gastos de Jubilación Patronal y Desahucio.-El valor de gastos en esta cuenta de beneficio a empleados es de \$ 4,214.04 y 896.04 respectivamente, de acuerdo al estudio actuarial.

Honorarios Comisiones y dietas.-Para el año 2013, el gasto de esta cuenta es de \$ 2,576.00

Mantenimiento y Reparaciones.-En esta cuenta se ha gastado \$ 229.05 durante el año 2013, en mantenimiento y reparación de máquinas y otros.

Comisiones.- Este rubro asciende a 1,578.76.

Combustible.- En este periodo existe un gasto de \$ 19,74

Transporte.- En esta cuenta tenemos un saldo de \$ 18,353.83

Gastos de Gestión.- En este rubro existe un valor de 21.32.

Agua, energía, Luz y Telecomunicaciones.- Los gastos en servicios básicos, durante el ejercicio 2013, fueron de \$ 4,032.53

Impuestos, contribuciones y Otros.- En este año se ha gastado en este rubro la suma de \$ 1,610.29

Otros Gastos.-Los otros gastos, ascienden a \$ 119,480.01

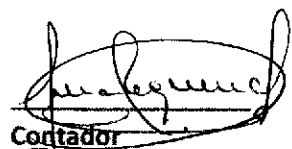
GASTOS FINANCIEROS

Intereses.- En este rubro, el gasto para el ejercicio 2013 es de \$ 1,420.60, debido al crédito que mantiene la compañía.

Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2013 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Juan Requena Domínguez', is written over a horizontal line.

Contador

Juan Requena Domínguez

RUC. 0702011578001