

CULTIVOS MARINOS DEL SUR CULMASUR CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: CULTIVOS MARINOS DEL SUR CULMASUR CIA.LTDA.

Expediente: 39221

Ruc: 0790092872001

**Nombre del
Representante Legal:** EDDY OMAR ROMAN ESPINDOLA

Fecha de Constitución 11 DE FEBRERO DEL 1993

REG.MERCANTIL 680

Domicilio legal: MACHALA

Dirección: CDLA LAS CRUCITAS MZ B-2 SOLAR 1-18

**Lugar donde opera la
Compañía:** MACHALA

Actividad Principal: EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES

Correo Electrónico: culmasur@hotmail.com

Teléfono: 072786484

MONEDA DÓLAR

**FECHA DE APROV. DEL
BALANCE** 24 DE MARZO DEL 2014

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de contabilidad (NIC 1) estas políticas han sido diseñadas en función a las normas Internacionales de Información Financiera NIIF Vigente al 31 de diciembre del 2010 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión al 24 de marzo del 2014

BASES DE PREPARACION

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros de la Compañía se Prepararon de acuerdo con principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

PERIODO CUBIERTO

Los presentes Estados Financieros comprenden Estados de Situación financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio Flujo de Efectivo por los años terminados 2013-2012 así como los Estados de Resultado integral, Estados de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en el Patrimonio al 31 de diciembre 2013

La compañía ha adoptado las normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas ha sido el 1 de enero del 2011.

Las principales políticas contables de aplicaciones en la preparación de los estados Financieros son las siguientes

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada en la preparación y presentación de los estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A. Que es la moneda en curso legal en Ecuador

EFFECTIVO Y BANCOS.-

Se consideran como efectivo y Bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS. RECONOCIMIENTO INICIAL Y MEDICION POSTERIOR

La Clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial dependen de la finalidad para la que los instrumentos financieros fueron adquiridos y sus características, Todos los Instrumentos Financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, Caja, Inversiones, Cuentas Por Cobrar.

Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicable a la compañía se describen a continuación

PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

La Compañía mantienen en esta categoría: efectivo y Equivalente de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar las cuentas son expresadas al valor de la transacción.

El efectivo o equivalente de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar y prestamos por cobrar son activos financieros.

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA

La compañía presenta en esta categoría su producción disponible para la venta, su costo de producción es de acuerdo al sinnúmero de insumos y materiales que se necesita hasta su venta que son periodos de producción de camarón de 4 meses y medio

PASIVOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2013 los pasivos financieros incluyen acreedores comerciales, cuentas por pagar A proveedores, Impuestos a la Renta y participación de trabajadores, beneficios sociales a empleados, otras cuentas por pagar.

Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo menores a un año y Pasivos a largo plazo mayores a este plazo.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, o se cancela en este caso la compañía paga a Proveedores de Insumos a 30 y 60 días plazo.

INVENTARIOS NIC 2

Los Inventarios corresponden a materias primas, suministros, insumos y repuestos están valorados al costo.

Los inventarios de Productos terminados, se valoran de acuerdo a los insumos utilizados en el periodo de producción que es de 4, 5 meses y se las reconoce como corridas.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La propiedad planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

DEPRECIACION.-

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo se revisan anualmente se depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Los gastos de depreciación se cargan al estado de resultados integral del año los porcentajes de depreciación están basados en la vida útil probable de los bienes.

CULMASUR CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al diferido. El Impuesto se reconoce en el estado de Resultado Integral.

IMPUESTOS CORRIENTES

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula sobre a la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador. A la fecha del presente estado se Situación Financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos Diferidos son los impuestos que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero, y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos utilizada en la determinación de las utilidades imponibles sujetas a impuesto. Los Activos y Pasivos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los Activos sean realizados.

Los impuestos a la Renta Diferidos Activos solo se reconocen en la medida que sean probable que se produzca beneficios Tributarios futuros contra que se puedan usar las diferencias temporales., en el caso de Culmasur Cia. Ltda. No tiene Impuestos Diferidos

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por Beneficios a los Empleados.

De acuerdo con el código de trabajo la compañía registra mensualmente los beneficios sociales de todos los empleados con cargo a costos y gastos contra Beneficios Sociales por pagar.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

El costo de venta corresponde al costo de producción del producto que comercializa la compañía. (Camarón)

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devenga independientemente del momento en que se paga, y se registran en los periodos que se adquieren el bien o el servicio.

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Al 31 de Diciembre de	
ACTIVOS	2.013	2.012
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	112.685,23	41.910,65
Cuentas por cobrar	51.330,37	48.756,82
Inventario	36.500,00	24.519,00
Crédito Tributario IR	3.741,28	12.116,05
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	204.256,88	127.302,52
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	103.160,00	103.160,00
Inmuebles	116.065,00	116.065,00
Instalaciones	227.621,55	227.801,55
Naves Aereoaves	59.650,00	50.650,00
Maquinaria	159.343,26	159.343,26
Muebles y Enseres	2.647,86	505,00
Equ- de Computacion	1.622,51	1.622,51
Otros Propiedad Planta y Equipo	24.052,49	23.783,90
Vehículo	44.430,00	44.430,00
(-) Depreciaciones acumuladas	(143.644,19)	(128.518,69)
Total Activos no Corrientes	594.948,48	598.842,53
ACTIVOS INTANGIBLES		
Valores en garantía	900,12	900,12
TOTAL ACTIVOS	800.105,48	727.045,17

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	97.275,90	92.134,06
Provisiones	7.927,06	7.927,06
Participación a trabajadores	13.115,45	3.167,29
Otras obligaciones	8.019,55	8.019,55
TOTAL PASIVOS	<u>126.337,96</u>	<u>111.247,96</u>
 PATRIMONIO		
Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	287,86	287,86
Reserva de Capital	130.726,49	130.726,46
Utilidades acumuladas	56.970,95	43.179,44
resultados Acumulados Adopción a NIIF	427.011,91	427.011,91
Utilidades del ejercicio	57.970,31	13.791,51
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>673.767,52</u>	<u>615.797,18</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>800.105,48</u></u>	<u><u>727.045,14</u></u>

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas	580.839,52	433.766,91
Costos de venta	<u>(400.455,99)</u>	<u>(337.093,08)</u>
Utilidad Bruta	180.383,53	96.673,83
Gastos de Administración	<u>(92.947,17)</u>	<u>(75.558,59)</u>
Utilidad antes de Impuestos	87.436,36	21.115,24
- 15% Participacion de Trabajadores	13.115,45	3.167,28
- Impuesto a la Renta 22%	16.350,58	4.156,45
Utilidad del Ejercicio	<u><u>57.970,33</u></u>	<u><u>13.791,51</u></u>

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CULMASUR CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO 2013-2012

FUENTES Y USOS MONETARIOS

FUENTES Y USOS NO MONETARIOS

ESTADO DE SITUACIÓN

	2.013,00	2.012,00	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	112.685,23	41.910,65	70.774,58		
Inversiones temporales			-		
Cuentas por cobrar	51.330,37	48.756,82	2.573,55		2.573,55
(-) Provisión para incobrables			-	-	
Inventario	36.500,00	24.519,00	11.981,00		11.981,00
Crédito Tributario IR	3.741,28	12.116,05	(8.374,77)	8.374,77	
Terrenos	103.160,00	103.160,00	-		
Inmuebles	116.065,00	116.065,00	-		
Instalaciones	227.621,55	227.801,55	(180,00)	180,00	
Naves Aereoaves	59.650,00	50.650,00	9.000,00		9.000,00
Maquinaria	159.343,26	159.343,26	-		
Muebles y Enseres	2.647,86	505,00	2.142,86		2.142,86
Equ- de Computacion	1.622,51	1.622,51	-		

	24.052,49				
Otros Propiedad Planta y Equipo		23.783,90	268,59		268,59
Vehículo	44.430,00	44.430,00	-		
(-) Depreciaciones acumuladas	(143.644,19)	(128.518,69)	(15.125,50)	15.125,50	
Valores en garantía	900,12	900,12	-		
Proveedores	(97.275,88)	(92.134,06)	(5.141,82)	5.141,82	
Provisiones	(7.927,06)	(7.927,06)	-		
Imp. Renta			-		
Participación a trabajadores	(13.115,45)	(3.167,29)	(9.948,16)	9.948,16	
Otras obligaciones no corrientes	(8.019,55)	(8.019,55)	-	-	
Cheques fechados			-	-	
Capital social	(800,00)	(800,00)	-		
Reserva Legal	(287,86)	(287,86)	-		
Reserva de Capital	(130.726,49)	(130.726,49)	-		
Utilidades acumuladas	(56.970,95)	(43.179,44)	(13.791,51)		
resultados Acumulados Adopción a NIIF	(427.011,91)	(427.011,91)	-		
Utilidades del ejercicio	(57.970,31)	(13.791,51)	(44.178,80)		
Ventas	(580.839,52)		(580.839,52)	580.839,52	
Otros Ingresos			-	-	
Costos	400.455,99		400.455,99		400.455,99
Gastos	92.947,17		92.947,17		92.947,17
Depreciación de Activos fijos			-	-	
Provisiones cuentas x cobrar			-	-	
Servicios de Terceros			-	-	
Intereses por Sobregiros			-	-	
Gastos Créditos Incobrables			-	-	

Amortizacion Proga Computacion			-	
Intereses Ganados			-	
Ingresos Varios			-	
Gastos no Deducibles			-	
- 15% Participacion de Trabajadores	13.115,45			13.115,45
- Impuesto a la Renta	16.350,58			16.350,58
			-	
	(57.970,31)		(87.436,34)	

(174.872,68)

619.609,77	548.835,19
	70.774,58



Elaborado Por

CULMASUR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	2013	2012
PATRIMONIO		
Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	287,86	287,86
Reserva de Capital	130.726,49	130.726,46
Utilidades acumuladas	56.970,95	43.179,44
resultados Acumulados Adopción a NIIF	427.011,91	427.011,91
Utilidades del ejercicio	57.970,31	13.791,51
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>673.767,52</u>	<u>615.797,18</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>800.105,48</u>	<u>727.045,14</u>

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta.

b) Impuesto a la Renta

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, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2013

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada el 24 de marzo del 2014



Ing. Martha Beltrán Román

0702441312001

CONTADORA

