

Para la depreciación se utiliza el método de línea recta considerando los años de operatividad reflejados en el avalúo del predio.

1020301 ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO (\$155.667,85)

Este valor se estaba anteriormente contabilizando como Inventario de Productos en Proceso pero, debido a la conversión de NEC a NIIF se lo ha registrado como Animales Vivos en Crecimiento que no es más, que la larva que quedó sembrada en las piscinas a diciembre del 2012.

PASIVO CORRIENTE

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES (\$31.451,22)

Saldo de proveedores pendiente de pago por compras que se han adquirido en el año 2012.

2010401 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES (\$22.776,57)

Porción corriente de préstamo solicitado al Banco de Machala para utilizar en su mayoría en la compra de dos camionetas para el área de producción y para pagos pendientes a proveedores

2010701 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADM. TRIBUTARIA (\$1.290,64)

Saldo por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones efectuadas del Impuesto a la Renta del 1%, 2%, 8%, 10% y Retenciones del IVA del 30%, 70% y 100%; así como las retenciones efectuadas a empleados en Relación de Dependencia por Impuesto a la Renta.

2010703 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS (\$14.756,70)

Corresponde a la retención por aporte personal que se efectúa a los empleados, Retención por Prestamo en el IESS, Retención por Préstamo Quiligráfico, así como el Aporte Patronal y del IECE y SECAP del mes de Diciembre del 2012

2010404 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADO (\$24.824,01)

Corresponde a los Beneficios Sociales como el Decimo Tercer Sueldo, Decimo Cuarto y Vacaciones acumulados pendientes de pago o liquidación a los empleados.

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (125.549,06)

Pertenece en su mayoría a Bonificaciones y Comisiones por pagar a empleados-socios de la compañía. A sueldos pendientes por pagar del mes de Diciembre 2012 a empleados y Actas de Finiquito pendientes de pago a ex empleados. Este último no se les ha liquidado por la sencilla razón que no les ha tocado el turno para su pago en el Ministerio de Relaciones Laborales

20113 DIROS PASIVOS CORRIENTES (\$97.623,99)

Corresponde a préstamo otorgados por empresas relacionadas y un saldo por pagar al IESS por Fondo de Reserva del mes de Diciembre 2012 a pagarse en Enero 2013 y finalmente una cuenta por pagar por Fondo Rotativo a cajera

PASIVO NO CORRIENTE

2020301 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES (\$28.633,01)

Porción no corriente por préstamo solicitado al Banco de Machala para asuntos anteriormente mencionados (Ver 2010401)

2020401 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES (\$97.746,43)

Saldo por préstamo otorgado por Socios de la compañía.

2020701 JUBILACIÓN PATRONAL (\$25.732,34)

Concierno al cálculo por jubilación patronal de empleado a diciembre del 2012, calculo que lo realizo una compañía Actuarial "Actuarial Consultores Cia Ltda"

2020702 OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTE PARA LOS EMPLEADOS (\$26.845,33)

Pertenece al cálculo por Desahucio de los empleados a diciembre del 2012, calculo que lo realizo una compañía actuarial "Actuarial Consultores Cia.Ltda"

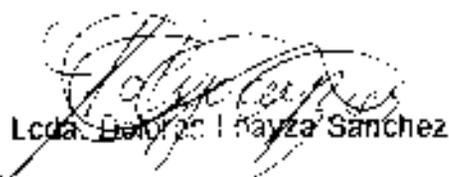
30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LAS NIIF (\$114.170,66)

Corresponde al movimiento deudor y acreedor por todos los cambios que se hicieron en el periodo de transición de NEC a NIIF como son: la revalorización de activos fijos, jubilación patronal y provisión por Desahucio de los empleados a diciembre del 2012

30702 (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO (\$ 54.857,45)

Resultado originado debido a que se revalorizaron activos y estos debían ser depreciados bajo los años de operatividad determinado por el perfil.

Ateentamente


Lcda. Estrella Frayza Sánchez
Cod. 20.275

NOTAS EXPLICATIVAS

ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (\$ 12.978,46)

El saldo de Caja Bancos es el resultado de los movimientos de ventas, de préstamos otorgados por instituciones financieras y de egresos como pagos de bienes que se han adquirido para el desenvolvimiento de la empresa, así como la compra de suministros y pago a empleados.

101020502 DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES (\$ 25.984,39)

Saldo por cobrar a clientes por la venta ordinarias de camarón a diciembre del 2012.

1010301 INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA (\$3.525,85)

Representa la existencia de balanceado que ha quedado en bodega al final del presente periodo.

1010502 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R) (\$13.577,37)

Saldo acumulado por relaciones que nos han efectuado del 10%, de donde

\$ 10.231,27 corresponde a las relaciones del 2012.

ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (\$674.088,51)

Figura el valor de activos fijos mas la revalorización afectuada por un perito profesional, descontando su depreciación acumulada.