

IMPORTADORA Y EXPORTADORA EMILIO NAGUA EMBAJAS CIA. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1 - ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

IMPORTADORA Y EXPORTADORA EMILIO NAGUA EMBAJAS CIA. LTDA. Es una Empresa Ecuatoriana que fue constituida el 07 de febrero del 2002, con número de expediente 39638, tiene como actividad principal la explotación y cría de camarones. Sus accionistas la Sra. LIDIA ANTONIETA YONGOR LOAYZA propietaria de sesenta y seis mil participaciones de un dólar cada una, y el señor MARCO ANTONIO BARRIGA NAGUA propietario de cuatro mil participaciones de un dólar cada una, con un total de sesenta mil participaciones de un dólar cada una, que representan el cien por ciento del capital social que asciende a la suma de sesenta mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América. (USD \$70.000,00).

La oficina de IMPORTADORA Y EXPORTADORA EMILIO NAGUA EMBAJAS CIA. LTDA. está ubicada en la provincia de El Oro en la ciudad de Machala, Av. Las Palmeras of 25 de Junio y Rocafuerte. La compañía se encuentra liderada por la Señora Presidente LIDIA ANTONIETA NAGUA LOAYZA y el Señor Gerente General MARCO ANTONIO BARRIGA BARRIOS.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros adjuntos fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo las principales políticas contables:

2.a) ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por IMPORTADORA Y EXPORTADORA EMILIO NAGUA EMBAJAS CIA. LTDA., se presentan como estados Financieros, los siguientes:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo
- Notas explicativas.

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de Enero de 2012 y el 31 de Diciembre de 2012

2.b) DEPRECIACIÓN

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, se calcula por el método de línea recta, con los siguientes porcentajes mensuales:

Máquinas, Equipos e Instalaciones 10%
Equipos de computación 33.33%
Vehículos 20%
Naves, aeronaves 5%
Muebles y enseres 10%

2.c) BENEFICIOS SOCIALES

Según la Legislación Laboral Ecuatoriana, se debe cumplir con Beneficios Sociales del Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Fondos de Reserva para empleados con más de un año de labores; en concordancia con la Ley de Régimen Tributario Interno.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La empresa no presenta ningún tipo de inversión. Al 31 de diciembre de 2012 la compañía presenta saldo de efectivo y sus equivalentes:

Efectivo en Caja	US \$ 2.767,39
Bancos	US \$16.574,80
	<hr/>
	US \$ 19.342,19

4. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

La compañía al cierre del ejercicio fiscal 2012 presenta un saldo de \$ 1.602,07 en Cuentas por Cobrar – Clientes

5. INVENTARIOS

Al cierre del Ejercicio económico 2012, la compañía presenta los siguientes saldos de inventario:

Inventario de producto en proceso	\$102.232,90
Inventario de suministros y materiales	\$ 75.284,45
Inventario de productos terminados	\$ 1.419,49
	<hr/>
	\$178.936,85

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2012, la empresa IMPORTADORA Y EXPORTADORA EMILIO MAGUA FERNANDEZ LTDA. mantiene los siguientes rubros, en las cuentas de propiedad planta y equipo, propiedades de inversión, activos biológicos y activo intangible, que después de su revalorización en los activos correspondientes registrados en los libros contables:

✓ Terrenos	US\$206.799,12
✓ Muebles y Enseres	US\$ 13.672,06
✓ Maquinaria, Equipo, instalac.	US\$ 98.867,39
✓ Navas, aeronaves, barcos	US\$ 6.967,80
✓ Vehículo	US\$ 27.990,00
✓ Otros activos fijos	US\$ 5.908,81
✓ Activos biológicos	US\$ 16.420,10
✓ Activos diferidos	US\$261.423,53
	<hr/>
	US\$638.043,94

Con una Depreciación Acumulada, en los depreciables de US\$ 44.673,71

La compañía no presenta ADICIONES ni BAJAS de Bienes en este rubro.

7. CUENTAS POR PAGAR – CORRIENTE

Al cierre del Ejercicio económico, la compañía presenta un saldo de \$ 191.945,25

8. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de Diciembre de 2012, la compañía presenta las siguientes obligaciones corrientes:

Con la Administración Tributaria:	
• Retenciones en la Fuente	US\$ 317,89
• Impuesto por pagar IVA	US\$ 109,80
	<hr/>
	US\$ 427,69

9. OBLIGACIONES PATRONALES

La compañía mantiene una deuda pendiente con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por US\$ 869,66 referente a planillas de Aportes Patronal y personal correspondiente al mes de Diciembre 2012. Con la debida autorización del Ministerio de Relaciones Laborales, se pagó en forma proporcional en cada rol de pago o nómina mensual los fondos de reserva, por lo tanto en estos rubros no presentan valores pendientes de pago por concepto.

10. CUENTAS POR PAGAR – NO CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico la compañía presentó un saldo de \$370.810,27 detalladas de la siguiente manera:

Banco de Machala	US\$ 16.335,51
Corporación Financiera Nacional	US\$240.000,00
Banco del Azuero	US\$ 51.199,15
Banco Promerica	US\$ 63.135,61
	<hr/>
	US\$370.810,27

11. PATRIMONIO

El Capital Social inicial fue de \$ 50.000,00 con un incremento para el ejercicio del 2012 por el valor de \$ 20.000, quedando al final del periodo 2012 de US\$70.000,00, y está conformado por 70.000 acciones de \$1,00 cada una; siendo los siguientes accionistas:

LEIANA ANTONIETA NAGUA LOAYZA	US \$ 66.000,00
MARCO ANTONIO BARRIGA NAGUA	US \$ 4.000,00
	<hr/>

Total capital pagado US \$ 70.000,00

El resultado del Ejercicio Económico 2012 generó una pérdida de US \$ 25.561,97 que sumará a la cuenta pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, la misma que registra un monto de \$ 133.490,24.

La cuenta ganancias acumuladas se mantendrá por el valor de \$133.057,89

La cuenta resultados acumulados proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF queda con un saldo de \$ 182.912,61

12. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados Financieros, referente al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo, fueron revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas el 05 de junio del 2013.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

A cierre del ejercicio económico 2012 ni a la presente fecha de este informe, IMPORTADORA Y EXPORTADORA EMILIO NAGUA EMBAJAS CIA. LTDA., no tiene indicios de que han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012


Nancy E. Valenzuela Cullionet

Contador General