

## **CURANYUVA CIA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**Nombre de la Compañía:** CARANYUVA CIA. LTDA.

**Expediente:** 39848

**Nombre del Representante Legal:** YURI MARCELO CAICEDO MOSCOSO

**Fecha de Constitución** 28 DE FEBERO/2005

#### **REG.MERCANTIL**

**Domicilio legal:** MACHALA

**Dirección:** C.C. UNIORO

**Lugar donde opera la Compañía:** MACHALA

**Actividad Principal:** EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES

**Correo Electrónico:** [caranyuva@hotmail.com](mailto:caranyuva@hotmail.com)

**Teléfono:** 072985283

**MONEDA** DÓLAR

**FECHA DE APROV. DEL  
BALANCE**

27 DE Marzo del 2014

## **CARANYUVA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

#### **EFFECTIVO Y BANCOS.-**

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

CAJA CHICA: La caja chica es una cuenta de activo corriente se la utiliza para realizar pagos pequeños o pagos de sueldos en algunos casos

#### **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 a compañías relacionadas las cuentas son expresadas al valor de la transacción.

## **CARANYUVA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013**

Los Estados Financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión al 27 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

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

### **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

## **CARANYUVA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

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 a compañías relacionadas y prestamos por cobrar son activos financieros.

### **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 4 meses y medio

### **PASIVOS FINANCIEROS**

AL 31 de diciembre del 2013 los pasivos financieros incluyen acreedores comerciales, cuentas por pagar a compañías relacionadas, impuestos a la renta y participación de trabajadores, beneficios sociales a empleados, obligaciones a largo plazo y 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 obligcion de pago se termina, o se cancela en este caso de Caranyuva paga a Proveedores de Insumos a 30 y 60 días plazo.

### **SOBREGIROS Y PRETAMOS BANCARIOS:-**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés y se incluyen los costos Financieros.

## **CARANYUVA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

#### **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 periodo de producción que es de 4, 5 meses y se las reconoce como corridas.

#### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

La propiedad planta y equipos se presentan al costo menos la depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro de su valor.

#### **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 como sigue

| Activos | Vida Útil |
|---------|-----------|
|---------|-----------|

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Maquinaria y Equipo | 10 años |
| Equipos de computo  | 3 años  |
| Vehículos           | 5 años  |
| Muebles y Enseres   | 10 años |

## **CARANYUVA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

La estimación de la vida útil de los activos se tomo de acuerdo al uso del bien de la compañía para el manejo de activos en los cuales se ha empleado el conocimiento técnico para determinar la vida útil estimada de acuerdo a su uso real en el país.

### **IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente .  
El Impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

### **IMPUESTOS CORRIENTES**

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula sobre 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.

### **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Obligaciones por Beneficios a los Empleados.

### **Indemnización y Desahucio-**

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

## **CARANYUVA CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

#### **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.

#### **RECONOCIMINETO 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 servicio

**CARANYUVA CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013****1- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

| 1- ESTADO DE SITUACION<br>FINANCIERA | Al 31 de<br>diciembre |                   |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|
|                                      | 2.013,00              | 2.012,00          |
| <b>ACTIVO</b>                        |                       |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |                       |                   |
| Activo o Eq. De efectivo             | 25.208,54             | 7.705,67          |
| Cuentas por cobrar                   | 149.307,40            | 4.979,86          |
| Inventario                           | 14.080,00             | 77.088,00         |
| Crédito Tributario IVA               |                       | 7.474,09          |
| Crédito Tributario IR                | 2.288,82              |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              | <b>190.884,76</b>     | <b>97.247,62</b>  |
| <br><b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |                       |                   |
| Inmuebles                            | 89.000,00             | 89.000,00         |
| Naves Aeronaves                      | 29.000,00             | 29.000,00         |
| Maquinaria/Instalaciones             | 396.000,00            | 396.000,00        |
| Muebles y Enseres                    | 4.483,17              | 4.483,17          |
| Equi- de Computación                 | 1.955,76              | 1.955,76          |
| (-) Depreciaciones acumuladas        | (90.263,31)           | (58.929,48)       |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>           | <b>430.175,62</b>     | <b>461.509,45</b> |



|                                                         |                  |                        |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| PASIVO                                                  |                  |                        |
| Proveedores                                             | 167.231,10       | 11.304,15              |
| Provisiones                                             | 38.125,71        | 33.511,17              |
| Imp. Renta                                              |                  | 264,02                 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras corriente    | 47.825,92        |                        |
| Participación a trabajadores                            | 3.529,55         | 2.170,12               |
| Otras obligaciones por pagar corrientes                 |                  | 963,77                 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras no corriente | 198.061,65       |                        |
| Otras obligaciones no corrientes                        | 110.851,16       | 466.120,66             |
|                                                         | <hr/> 565.625,09 | <hr/> 514.333,89       |
| PATRIMONIO                                              |                  |                        |
| Capital social                                          | 25.000,00        | 25.000,00              |
| Reserva Legal                                           | 462,95           | 462,95                 |
| Utilidades acumuladas                                   | 18.960,23        | 9.629,77               |
| Utiliad del Ejercicio                                   | 11.012,11        |                        |
| TOTAL PATRIMONIO                                        | <hr/> 55.435,29  | <hr/> 35.092,72        |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                               | 621.060,38       | <hr/> <hr/> 549.426,61 |

**CARANYUVA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

**2- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

| <b>2- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b> |              |            |
|----------------------------------------|--------------|------------|
| <b>Al 31 de diciembre</b>              |              |            |
|                                        | 2.013,00     | 2.012,00   |
| <b>INGRESOS</b>                        |              |            |
| Ventas                                 | 1.036.573,84 | 340.806,66 |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                 |              |            |
| Costos                                 | 988.676,51   | 306.159,08 |
| Gastos                                 | 24.367,00    | 20.180,11  |
| Utilidad operacional                   | 23.530,33    | 14.467,47  |
| - 15% Participac. de Trabajad          | 3.529,55     | 2.170,12   |
| - Impuesto a la Renta                  | 8.988,68     | 2.966,88   |
| Utilidad del Ejercicio                 | 11.012,10    | 9.330,47   |

En este estado de Resultado integral podemos observar la utilidad del ejercicio después de participación de trabajadores y de Impuesto a la Renta.

**CARANYUVA CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

**3- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Este Estado nos demuestra los movimientos de dinero que tuvo la compañía por operaciones normales en el año 2013

**CARANYUVA CIA. LTDA****VARIACION ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012-2013**

|                               | 2.013,00     | 2.012,00    | VARIACION    | FUENTES    | USOS       |
|-------------------------------|--------------|-------------|--------------|------------|------------|
| Caja y Bancos                 | 25.208,54    | 7.705,67    | 17.502,87    |            |            |
| Inversiones temporales        |              |             | -            |            |            |
| Cuentas por cobrar            | 149.307,40   | 4.979,86    | 144.327,54   |            | 144.327,54 |
| Inventario                    | 14.080,00    | 77.088,00   | (63.008,00)  | 63.008,00  |            |
|                               |              |             | -            |            |            |
| Crédito Tributario IVA        |              | 7.474,09    | (7.474,09)   | 7.474,09   |            |
| Crédito Tributario IR         | 2.288,82     |             | 2.288,82     |            | 2.288,82   |
| Inmuebles                     | 89.000,00    | 89.000,00   | -            |            |            |
| Naves Aeronaves               | 29.000,00    | 29.000,00   | -            |            |            |
| Maquinaria                    | 396.000,00   | 396.000,00  | -            |            |            |
| Muebles y Enseres             | 4.483,17     | 4.483,17    | -            |            |            |
| Equ- de Computacion           | 1.955,76     | 1.955,76    | -            |            |            |
| Vehículo                      |              |             | -            |            |            |
| (-) Depreciaciones acumuladas | (90.263,31)  | (58.929,48) | (31.333,83)  | 31.333,83  |            |
| Proveedores                   | (167.231,10) | (11.304,15) | (155.926,95) | 155.926,95 |            |
| Provisiones                   | (38.125,71)  | (33.511,17) | (4.614,54)   | 4.614,54   |            |
| Imp. Renta                    |              | (264,02)    | 264,02       |            | 264,02     |

|                                                         |                |              |                |              |              |
|---------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras corriente    | (47.825,92)    |              | (47.825,92)    | 47.825,92    |              |
| Participación a trabajadores                            | (3.529,55)     | (2.170,12)   | (1.359,43)     | 1.359,43     |              |
| Otras obligaciones por pagar corrientes                 |                | (963,77)     | 963,77         |              | 963,77       |
| Obligaciones con Instituciones Financieras no corriente | (198.061,65)   |              | (198.061,65)   | 198.061,65   |              |
| Otras obligaciones no corrientes                        | (110.851,16)   | (466.120,66) | 355.269,50     |              | 355.269,50   |
| Cheques fechados                                        |                |              | -              | -            |              |
| Capital social                                          | (25.000,00)    | (25.000,00)  | -              |              |              |
| Reserva Legal                                           | (462,95)       | (462,95)     | -              |              |              |
| Utilidades acumuladas                                   | (18.960,23)    | (9.629,77)   | (9.330,46)     | 9.330,46     |              |
| resultados Acumulados Adopción a NIIF                   |                |              | -              |              |              |
| Utilidades del ejercicio                                |                | (9.330,46)   | 9.330,46       |              | 9.330,46     |
| Ventas                                                  | (1.036.573,85) |              | (1.036.573,85) | 1.036.573,85 |              |
| Otros Ingresos                                          |                |              | -              | -            |              |
| Costos                                                  | 988.676,51     |              | 988.676,51     |              | 988.676,51   |
| Gastos                                                  | 24.367,00      |              | 24.367,00      |              | 24.367,00    |
| - 15% Participación de Trabajadores                     | 3.529,55       |              | 3.529,55       |              | 3.529,55     |
| - Impuesto a la Renta                                   | 8.988,68       |              | 8.988,68       |              | 8.988,68     |
|                                                         | 0,00           | 0,00         | 0,00           | 1.555.508,72 | 1.538.005,85 |
| Caja y Bancos                                           |                |              |                |              | 17.502,87    |

**CARANYUVA CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

#### 4- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|                        | Al 31 de<br>diciembre |                  |
|------------------------|-----------------------|------------------|
|                        | 2.013,00              | 2.012,00         |
| PATRIMONIO             |                       |                  |
| Capital social         | 25.000,00             | 25.000,00        |
| Reserva Legal          | 462,95                | 462,95           |
| Utilidades acumuladas  | 18.960,23             | 9.629,77         |
| Utilidad del Ejercicio | 11.012,11             | 9.330,46         |
| TOTAL PATRIMONIO       | <u>55.435,29</u>      | <u>44.423,18</u> |

El Estado del Patrimonio nos muestra las utilidades acumuladas y del periodo.

#### APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de Socios y su emisión ha sido el 27 de marzo del 2014

  
Ing. Martha Beltrán Román

**CONTADORA**

RUC: 0702441312001