

CARANYUVA COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

CARANYUVA COMPAÑÍA LIMITADA, fue constituida el 28 de febrero del 2005, aprobada mediante resolución de la Superintendencia de Compañías de Machala No. 05 M.DIC.0204 del 17 de agosto del 2005. E inscrita en el registro mercantil el 23 de agosto del 2005.

La actividad principal de la Compañía es la explotación de criaderos de camarones y además realizar toda clase de contratos relacionados con su objeto social.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de preparación

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

Las actividades de operación en el estado de flujos de efectivo se presentan por el método directo. Para este propósito se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo del rubro de efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

c) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo. La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento de pago (más de 30 días de vencidos). El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados integral en el rubro de gastos de venta. Cuando una cuenta por cobrar se considere incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas incobrables. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta otros ingresos en el estado de resultados integral.

d) Inventario

Los productos terminados de camarón se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Los terrenos no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles estimadas de mobiliarios y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios e instalaciones	20 y 10
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres y equipos de computación	10 y 3
Vehículos	5

La compañía cuenta con sus Equipos e Instalaciones e Inmueble de campo, muebles y enseres, Equipos de Computación y Otros Activos.

Las depreciaciones se aplican en método lineal, distribuyendo el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

La compañía cuenta con propiedades de inversión adquiridas en el año 2015

f) Activo Biológico

Su saldo refleja la información entregada por el jefe de producción al final del año, según muestreos para determinar el tamaño del camarón y su porcentaje de población.

g) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por la compra de camarón en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes<Véase NOTA K>.

h) Impuesto a la renta corriente y diferida

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y el impuesto a la renta diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste a los impuestos a la renta de años anteriores.

i) Obligaciones por beneficios empleados

El costo de estos beneficios definido por las leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los costos y gastos del ejercicio, cada año la empresa si ha tenido resultados favorables debe distribuir el 15% de utilidades al personal que laboro durante este ejercicio, valor que se ve reflejado en el Balance General como participación de trabajadores por Pagar.

j) Capital social

Las participaciones comunes se clasifican como patrimonio de la composición accionaria.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Venta de camarón

Las ventas se reconocen cuando la compañía ha entregado sus productos al cliente, este ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

l) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al método devengado. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registre en el periodo más cercano en el que se conoce. La compañía utiliza para la presentación del estado de resultados integral el método de gastos por naturaleza.

En este caso el costo es el precio de compra de todos los insumos, suministros, a esto le sumamos los sueldos y beneficios a empleados y demás gastos de ventas y administrativos.

NOTA 1.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta caja y bancos consistía en:

		<u>2016</u>
Caja	US\$	655.51
Bancos:		
Machala C. A.		12.300.47
	US\$	<u>12.955.98</u>

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar relacionados consistía en:

		<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		290.347.97
Otras cuentas por cobrar		89.838.16
	US\$	<u><u>380.186.13</u></u>

Durante el año 2016 no se realizó la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2016, los impuestos anticipados consistían en:

		<u>2016</u>
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		10.282.50
	US\$	<u><u>10.282.50</u></u>

Los créditos tributarios por los años 2016 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta por US\$ 7.931.28 y US\$2.351.22 corresponde a años anteriores lo que representan valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de declaración

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2016, las propiedades, planta y equipos consistían en:

	Saldos al 1 de Enero del 2015	Adiciones	Ajustes y Retiros	Saldos al 31 de Diciembre del 2016
ACTIVOS:				
			-	
Terreno	276.990	0	(50.000)	226.990
Edificio	89.000	0	-	89.000
Maquinarias y equipos	409.125	35.087.32	-	444.212.32
Muebles y enseres	4.483.17	0	-	4.483.17
Equipos de computación	2.190.76	0	-	2.190.76
Naves y embarcaciones	29.000	0		29.000.00
	810.788.93	35.087.32	50.000	795.876.25
Menos - Depreciación Acumulada	(157.070.76)	(184.668.48)		
Total propiedades y equipos				
US\$	653.718.17	611.207.77		

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2016 en un valor de US\$. 27597.72.

NOTA 6.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones bancarias consistían en:

Banco Machala C. A.

2016
441.994.06

NOTA 7.- PROVEEDORES LOCALES.

Al 31 de diciembre de 2016, los proveedores locales consistían en:

Locales:	<u>2016</u>
Proveedores locales	289.781.19
	US\$ <u>289.781.19</u>

Los US\$ 42.352,20 corresponden a proveedores de insumos, balanceando y otros a nivel nacional.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2016</u>
Impuestos fiscales:	
Retenciones Fte	1.319.36
Por pagar al IESS	863.82
	US\$ <u>2.183.18</u>

NOTA 9.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y saldos 2016 en las cuentas de Pasivos Acumulados.

Beneficios Sociales US\$6.608.19

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2013 de la Compañía está constituida por 800 participaciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuidas de la siguiente forma entre los socios:

	US\$	%
Sra. Zoraya Loiaza Romero	2.500.00	10.00
Sr. Caicedo Loaiza Carlos	1.250.00	5.00
Sr. Caicedo Loaiza Yuri	1.250.00	5.00
Sr. Caicedo Loaiza Andres	1.250.00	5.00
Sr. Yuri Marcelo Caicedo Moscoso	18.750.00	75.00
TOTAL US\$	25.000.00	100.00

Reserva legal

La ley requiere que cada compañía limitada transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 20% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los socios.



Ing. Lendys Sánchez M.
Contador Reg. 25746

