

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016 DE POZAMAR C.A.

1. Antecedentes

POZAMAR C.A. fue constituida en Guayaquil Ecuador el 28 de Diciembre de 1982, siendo su principal actividad económica la cría y venta de camarón en su estado natural a empresas locales no vinculadas dedicadas a su comercialización.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de presentación

Los estados financieros están presentados en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica moneda funcional en Ecuador y han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presenten razonablemente la situación financiera de POZAMAR C.A.

Las Normas Internacionales de Información Financiera son de aplicación obligatoria en Ecuador a partir del 1° de enero de 2012 mediante Ley Promulgada por la Superintendencia de Compañías.

Debido a que no existieron diferencias importantes entre las normas contables utilizadas en la preparación de estados financieros antes de la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera, NO se registraron ajustes contables por efectos de la adopción de las NIIF

Las principales características seguidas por POZAMAR C.A., en la preparación de estados financieros:

Caja y Bancos, representan activos financieros líquidos reconocidos al costo histórico.

Deudores comerciales, son contabilizados inicialmente a su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión de pérdidas por deterioro del valor.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016
DE POZAMAR C.A.

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Bases de presentación (continuación)

Inventarios, se refiere a costos incurridos en la cría de camarones y a productos utilizados en esta actividad, valuados al costo promedio, el cual está conformado por costos incurridos en el cuidado, alimentación y cosecha del camarón siempre y cuando el mismo no supere su valor neto de realización.

Propiedades y Equipo, corresponden al costo de adquisición de obras de infraestructura y equipos menos su correspondiente depreciación y eventual pérdida de valor por el deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las reparaciones periódicas y/o menores se registran con cargo a resultados en la medida en que se incurre en las mismas, bajo las siguientes consideraciones:

	Años de vida Útil estimada
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Acreedores comerciales y Otras Cuentas por Pagar, representan pasivos financieros, que se originan principalmente por las compras de Inventarios. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses se reconoce como gastos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Jubilación Patronal y Desahucio, corresponden a estimaciones del valor presente, determinadas en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que incluye tasa de descuento, tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, para atender obligaciones de la empresa a favor de sus trabajadores establecidos en código de trabajo.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016
DE POZAMAR C.A.

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Bases de presentación (continuación)

Impuesto a la Renta, representa la suma total del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos impositivos o deducibles

Participación a Trabajadores, de acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados integrales del período en que se devenga.

Ingresos, son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Costos y Gastos, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

Provisión para futuras pérdidas, representan estimaciones realizadas por la Administración de POZAMAR C.A. con cargo a resultados para cubrir posibles pérdidas que pudieren llegar a producirse en la recuperación de cuentas por cobrar, inventarios o por incumplimiento de compromisos o convenio. Al respecto, para la emisión de estos estados financieros, la Administración no identificó situaciones que pudieren considerarse como posibles pérdidas que requieran de provisiones.

3. Cuentas por Cobrar

Está constituida como sigue:

Nota 1

Deudores Varios	1,322.00
Anticipos a proveedores	178.48
Cuentas por cobrar a terceros	108,284.47
Otros por cobrar empleados	47.79
Total de Cuentas por Cobrar	109,832.74

Clientes comerciales está conformado por facturación pendiente de cobro por la venta de camarones las cuales de acuerdo con la política comercial son recuperables en un plazo de 90 días y no generan intereses.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016
DE POZAMAR C.A.

4. Impuestos

Están constituidos como sigue:

Nota 2

Credito Tributario del Impuesto al Valor Agregado	30,268.45
Credito Tributario del Impuesto a la Renta	1,888.38
Total de Creditos Tributarios	32,156.83

5. Inventarios

Están constituidos como sigue:

Nota 3

Balanceado	21,766.91
Químicos	1,856.74
Combustibles	4,511.24
Repuestos	43,122.79
Inventario en Proceso	43,595.16
Total Inventarios	114,851.84

6. Activo Biológico

Representa a los criaderos de camarón, incluye la aplicación de larvas y balanceado en las piscinas, el proceso de crecimiento hasta la cosecha dura de 110 a 130 días.

Nota 4

Larvas	32,120.00
Balanceado	24,758.04
Activos Biologicos	56,878.04

7. Propiedades y equipos

Están constituidos como sigue:

Nota 5	Saldo Inicial 2016	Compras	Reavaluo	Retiros	Saldo Final 2016
Terrenos	130,601.07	-	-	-	130,601.07
Maquinarias y Equipos	537,057.46	25,001.23	-	-	562,058.69
Muebles y Enseres	3,201.43	-	-	-	3,201.43
Vehículos	36,250.20	-	-	-	36,250.20
Equipos de Computo	-	625.00	-	-	625.00
Construcciones en Curso	-	311,229.22	-	-	311,229.22
Suma del Costo	707,110.16	336,855.45	-	-	1,043,965.61
Depreciación Acumulada al Costo	(467,171.29)	(9,822.87)	-	-	(476,994.16)
Suma de Depreciación Acumulada	(467,171.29)	(9,822.87)	-	-	(476,994.16)
Total de Activos Fijos	239,938.87	346,678.32	-	-	586,617.19

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016
DE POZAMAR C.A.

8. Proveedores

Está constituido principalmente por facturas de compras de materia prima y materiales a utilizarse en la cría de camarones, los cuales de acuerdo con la política comercial son cancelados en un plazo de 90 días y no generan intereses.

Nota 6

Proveedores	279,736.95
Acreedores	319,161.80
Total de Proveedores y Acreedores	598,898.75

9. Beneficios Sociales

Nota 7

Obligaciones con el IESS	3,317.73
Beneficios Sociales	6,607.75
Total Beneficios Sociales	9,925.48

10. Jubilación patronal y desahucio

La compañía no tiene reserva por Jubilación Patronal y Desahucio, debido a que su personal es relativamente nuevo.

11. Capital Pagado

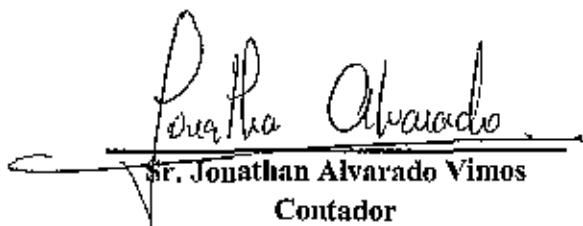
El capital pagado está constituido por acciones numerarias, las cuales fueron autorizadas por resolución de la Superintendencia de Compañías, el mismo ascienda a USD 8166.60.

12. Eventos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros (30 de marzo de 2017) no se produjeron eventos que tuvieran un efecto importante sobre los estados financieros

17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo 2017 sin modificaciones ni observaciones al mismo


Sr. Jonathan Alvarado Vimos
Contador