MARISCOS SAL Y MAR MASALMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía:	MASALMAR S.A.
Ruc:	***0990716781001***
Expediente:	41875
Nombre del Representante Legal:	*AGUIRRE REYES JOSE VINICIO*
Fecha de Constitución	*29 DE OCTUBREL DE 1984*
Reg. Mercantil	*1523*
Domicilio legal:	*GUAYAQUIL*
Dirección:	*CDLA LAS CRUCITAS*
Lugar donde opera la Compañía:	*MACHALA*
Actividad Principal:	*EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES*
Correo Electrónico:	*Masalmar_2013@hotmail.com*
Teléfono:	*072-786-020*
MONEDA	*DÓLAR*
FECHA DE APROV. DEL BALANCE	*24 DE MARZO DEL 2015*

MASALMAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan.

MASALMAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 1000,00 hasta USA 5000,00 en el caso de la compañía por la cantidad de compras que se hacen diariamente se utiliza bastante efectivo.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

MASALMAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo., se hace mensualmente la provisión de beneficios sociales cargando al gasto contra beneficios sociales por pagar

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año y para el presente año es del 22% de su Base Imponible.

MASALMAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, Planta y Equipos.

La compañía cuenta con sus Equipos e Instalación e Inmueble de campo, y sus Muebles i Enseres, Vehículos, Equipos de computación y Otros activos .

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

MASALMAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de Masalmar, las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor en el caso de Masalmar. Ltda. No se hace esta provisión por cuanto las ventas son de contado

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 90 días.

MASALAMAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Costos

En este caso el costo es el precio de compra de todos los insumos y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administrativos, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Ingresos y Gastos

Se registran por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, se tomaran como referencia la Seccion 23 Niif para Pymes

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pedido y factura y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado desde el primer día de trabajo, con su contrato
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

MASALMAR S.A.
RUC 099716781001

NOTA 2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Al 31 de diciembre 2015	2,014
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
ACTIVO CORRIENTE		
ACTIVO O EQ. DE EFECTIVO		
Caja y Bancos	*13,984.37*	152,283.66
Cuentas por cobrar	457,879.93	163,156.27
Inventario	108,480.50	
Activo Biologico	38,859.50	
ACTIVO CORRIENTE	*619,204.30*	315,439.93
ACTIVO NO CORRINETE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Inmuebles	*20,324.56*	20,324.56
Maquinaria y Equipo e Instalaciones	253,841.84	253,841.84
Vehiculos	*30,000.00*	25,000.00
Otros Prop.Planta y Equipo	*453.96*	714.29
Activo Biologico		12,893.20
Deprec. Acum. Prop..planta y Eq	*-16,848.35*	(7,350.11)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	*287,772.01*	305,423.78
TOTAL ACTIVO	*906,976.31*	620,863.71
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	*681,428.51*	273,703.50
Otras obligaciones por pagar corrientes	*85,174.96*	218,802.00
Participación a trabajadores	*3,076.97*	8,592.88
Obligaciones con el Iess	*1,135.57*	2,720.58
Beneficios a Empleados	*14,272.06*	8,036.22
Jubilacion Patronal	*4,693.45*	1,945.84
Imp Renta Por pagar	*470.76*	
TOTAL PASIVO	*790,252.28*	513,801.02
PATRIMONIO		
Capital social	*800.00*	800.00
Reserva Legal	*1,158.72*	1,158.72
TOTAL CAPITAL	*1,958.72*	1,958.72
RESULTADOS		
Utilidades acumuladas	*81,780.94*	44,585.83
Resultados Acumul. Adopción a NIIF	*23,323.03*	23,323.03
Utilidades del ejercicio	*9,661.30*	37,195.11
Perdida del Ejercicio acumuladas		
	114,765.27	105,103.97
TOTAL PATRIMONIO	*116,723.99*	107,062.69
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	*906,976.31*	620,863.71

MASALMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTDOS FINANCIÈROS AL 31 DE DCIIEMBRE DEL AÑO 2015

NOTA 3 ESTADO DE SITUACION INTEGRAL

	2,015	2,014
Ventas	(730,410.20)	(973,975.26)
Otros Ingresos		
Costos	581,653.61	822,098.96
Gastos	128,243.46	94,694.40
- 15% Participacion de Trabajadores	3,076.97	8,592.88
- Impuesto a la Renta	7,774.86	11,497.87
Utilidad del Ejercicio	**(9,661.30)**	**(37,091.15)**

MASALMAR S.A.

RUC 099716781001

FUENTES Y USOS MONTERARIOS
FUENTES Y USOS NO MONETARIOS

VARIACION ESTADOS FINANCIEROS 2015-2014

BALANCE GENERAL	2015	NIIF 2,014	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	13,984.37	152,283.66	(138,299.29)		
Inversiones temporales			-		
Cuentas por cobrar	457,879.89	163,156.27	294,723.62		294,723.62
Inv de suministros	108,480.50		108,480.50		108,480.50
Activo Biologico	38,859.50	12,893.20	25,966.30		25,966.30
Pagos anticipados			-	-	
Crédito Tributario IVA			-		-
Crédito Tributario IR			-		
Inmuebles	20,324.56	20,324.56	-		
Maquinaria y Equipo	253,841.84	253,841.84	-		
Vehiculos	30,000.00	25,000.00	5,000.00		5,000.00
Muebles y Enseres	453.96	714.29	(260.33)	260.33	
Deppreciacion Acumulada	-16,848.35	(7,350.11)	(9,498.24)	9,498.24	
Activo Biologico			-		
Proveedores	-681,428.51	(273,703.50)	(407,725.01)	407,725.01	
Provisiones			-		-
Obligaciones financieras corto plazo			-		
Otras obligaciones por pagar corrientes	-85,174.96	(218,802.00)	133,627.04		133,627.04
Utilidad Trabajadores	-3,076.97	(8,592.88)	5,515.91		5,515.91
Imp Renta	-470.76		(470.76)	470.76	
Obligaciones con el Iess	-1,135.57	(2,720.58)	1,585.01		1,585.01
Beneficios a Empleados	-14,272.06	(8,036.22)	(6,235.84)	6,235.84	
Jubilacion Patronal	-4,693.45	(1,945.84)	(2,747.61)	2,747.61	
Cheques fechados			-	-	
Capital social	-800.00	(800.00)	-	-	
Reserva Legal	-1,158.72	(1,158.72)	-		
Otras Reservas			-		
Utilidades acumuladas	-81,780.94	(44,585.83)	(37,195.11)	37,195.11	
resultados Acumulados Adopción a NIIF	-23,323.03	(23,323.03)	-		
Utilidades del ejercicio		(37,195.11)	37,195.11		37,195.11
Perdida del Ejercicio			-		
Ventas	-730,410.20		(730,410.20)	730,410.20	
Otros Ingresos			-	-	
Costos	581,653.61		581,653.61		581,653.61
Gastos	128,243.46		128,243.46		128,243.46
Depreciación de Activos fijos			-		-
Gastos no Deducibles			-		
- 15% Participacion de Trabajadc	3,076.97		3,076.97		3,076.97
- Impuesto a la Renta	7,774.86		7,774.86		7,774.86
	(0.00)	0.00	(0.00)	1,194,543.10	1,332,842.39
					(138,299.29)

ELABORADO POR

MASALMAR S.A.
RUC 099716781001
FLUJO DE EFECTIVO 2015
1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS				730,410.20	
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR				(294,723.62)	
AUMENTO EN CXP PROVEEDORES				407,725.01	
DISMINUCION OBLIGACION FINANCIERA				-	
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES				(133,627.04)	
TOTAL INGRESOS CLIENTES					709,784.55
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS				(581,653.61)	
DISMINUCION INVENTARIO				(134,446.80)	
DEPRECIACION ACUMULADA				9,498.24	
ACTIVO BIOLOGICO				-	
TOTAL DESEMBOLSOS					(706,602.17)
3 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A GASTOS					
Gastos				(128,243.46)	
- 15% Participacion de Trabajadores				(3,076.97)	
- Impuesto a la Renta				(7,774.86)	
Jubilacion Patronal				2,747.61	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS					**(136,347.68)**
4,- PAGOS					
Utilidad trabajadores				(5,515.91)	
Impuesto Renta				470.76	
Obligaciones con el Iess				(1,585.01)	
Beneficios Empleados				6,235.84	
TOTAL PAGOS					**(394.32)**
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			(133,559.62)		
METODO DIRECTO					
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES			709,784.55		
EFECTIVO PAGADO POR:					
COSTO DE VENTAS		(706,602.17)			
GASTOS DE VENTAS		(136,347.68)			
PAGOS		(394.32)			
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO					
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			**(133,559.62)**		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-4,739.67		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-4,739.67			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-		
Perdida del Ejercicio		-			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(133,559.62)		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			(4,739.67)		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-		
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO			(138,299.29)		
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO			152,283.66		
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO			13,984.37		

ELABORADO POR

MASALMAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

NOTA 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	2,015	2,014
PATRIMONIO		
Capital social	800.00	800.00
Reserva Legal	1,158.72	1,158.72
TOTAL CAPITAL	1,958.72	1,958.72
RESULTADOS		
Utilidades acumuladas	81,780.94	44,585.83
Resultados Acumul. Adopción a NIIF	23,323.03	23,323.03
Utilidades del ejercicio	9,661.30	37,195.11
Perdida del Ejercicio acumuladas		
	114,765.27	105,103.97
TOTAL PATRIMONIO	116,724.03	107,062.69

MASALMAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada el 24 de marzo del 2016

Ing. Martha Beltrán Román

C.I. 0702441312001

CONTADORA

Sr. José Vinicio Aguirre Reyes

GERENTE GENERAL