COMPAÑÍA CAMARONERA ZULLI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COMPAÑÍA CAMARONERA ZULLI S.A.,

La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, según aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, mediante resolución No.85-2-1-1-0017 del 9 de enero de 1985, e inscrita en el Registro Mercantil, de esta misma ciudad, el 14 de enero de 1985. Su actividad principal es dedicarse a Actividades relacionadas a criaderos de camarones.

La oficina de la compañía está ubicada en el Km 3.5 de la Av. Carlos Julio Arosemena, a una cuadra de Laboratorios GM.

2.- RESUMEN DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de presentación.- La Empresa mantiene sus registros contables en US$ dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal en el Ecuador. Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Las NEC's emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, son similares a sus correspondientes NIC's de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC's están siendo remplazadas gradualmente, y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las compañías a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución N°. 08. G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, dispuso diferir la aplicación de las NIIF's por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, hasta el 1 de Enero del 2012 y se estableció el año 2011 como periodo de transición para el tercer grupo (PYMES).

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectué ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Propiedades, Maquinarias y Equipos.- Serán registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS FIJOS

Edificios	5%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Beneficios Sociales.- Serán registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

Participación de Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto.

Impuesto a la Renta.- Para el periodo 2014, las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad el 22% de impuesto a la renta, una vez deducido el 15% de participación a sus trabajadores. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 12%, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

3.- CAJA Y BANCOS

	2.014
	(Dólares)
Banco Promerica	140
Total:	**140**

4.- CUENTAS POR COBRAR

	2.014
	(Dólares)
Cuentas por Cobrar Relacionadas	18.227
Total:	**18.227**

5.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

	2.014 (Dólares)
Iva Crédito Tributario	72,00
Retención Fuente del Ejercicio años anteriores	3.109,20
Retención Fuente del Ejercicio	1.632,00
Total:	**4.813,20**

6.- ACTIVO DIFERIDO

	2.014 (Dólares)
Activo x Impto.Renta Diferido	406,22
Total:	**406,22**

7.- OTROS PASIVOS Y PROVISIONES POR PAGAR

	2.014 (Dólares)
Obligaciones Tributarias	252,00
Obligaciones con el Iess	73,44
Impuesto a la Renta por pagar	1.211,54
Cuentas por Pagar Relacionadas	7.488,00
Total:	**9.024,98**

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31de Diciembre del 2014 el capital social de la compañía se encuentra constituido por $800.00 dólares, dividido el mismo número en acciones ordinarias con un valor nominal de US$1,00 dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

	No. Acciones	2.014 (Dólares)
Peré Cabanas Luis Enrique	400	400
Peré de Icaza José Luis	400	400
Total:	**800**	**800**

9.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta ser capitalizado para cubrir pérdidas.

10.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

El origen y sus acumulaciones durante el año, fueron causados así:

		2014	
INGRESOS		**20.400,00**	(Dólares)
Ventas	20.400,00		
(-) COSTOS Y GASTOS		**14.893,02**	
Gastos Administrativos y de Ventas (1)	14.893,02		
Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta		**5.506,98**	

(1) Los gastos administrativos se encuentran concentrados principalmente en sueldos, impuestos y contribuciones y otros gastos de operación, los cuales se encuentran adecuadamente sustentados con planillas de pago y facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas.

11.- IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación Tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año, fue:

		2014	
Utilidad antes de Participación a Trabajador e Impuesto a la Renta		**5.506,98**	(Dólares)
(-) 15% Participación a Trabajadores		0,00	
(+) Gastos No deducibles		0,00	
Base Imponible de Impuesto a la Renta		5.506,98	
Impuesto a la Renta causado		**1.211,54**	
Diferencia Impuesto Mínimo (Anticipo Impto.)	US$.0	0,00	
(-) Retenciones en la Fuente de años anteriores		3.109,20	
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio		1.632,00	
Saldo a pagar (favor) de Impuesto a la Renta		**-3.529,66**	

12.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES

Activo y Pasivos Contingentes.- Al 31 de diciembre del 2014, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes.- Al 31 de diciembre del 2014, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.

Gerente General

Contador