

ANISALEO C.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**



ANISALEO C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Sociedad.

ANISALEO C.A. es una compañía dedicada a la cría, cultivo y comercialización de camarones, siendo esta su principal actividad económica.

ANISALEO C.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Guayaquil, el 14 de Octubre del 1986, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 86-2-1-1-08851, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de octubre de 1986.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases 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 *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

En general las ventas que se realizan son de contado contra entrega del producto en planta o un máximo de 15 días aproximadamente luego de la misma, 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. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 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 en el caso del inventario de suministros a ser consumidos en el proceso de producción se calcula aplicando el método promedio y en el caso de inventario de productos en proceso el costo

incluye todos los costos de compra, transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

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

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. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Edificios e Instalaciones	5%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	Del 33 al 50%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 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 y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 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.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.



ANISALEO C.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Caja Chica	260.75	500.00
Banco Machala Cta. Cte. 1110032303 (1)	157,651.36	72,256.63
Banco Pichincha Cta. Cte. 3453335204 (1)	908.95	2,018.82
Banco Produbanco Cta. Cte. 02017016726 (1)	51,667.54	38,496.01
TOTAL	210,488.60	113,271.46

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2013 y 2012

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son las siguientes:



ANISALEO C.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes (1)	92,345.38	15,707.52
Cuentas por cobrar empleados	3,762.36	5,333.33
Cuentas por Cobrar Relacionadas	96,854.71	80,848.30
Anticipos Proveedores	15,721.60	871.35
TOTAL	208,684.05	102,760.50

(1) El detalle de las cuentas por cobrar a los principales clientes de la compañía al cierre del ejercicio 2013 y 2012 es el que sigue:

CLIENTES	2013	2012
Empacreci	92,345.38	15,707.52
TOTAL	92,345.38	15,707.52

Nota 1: La compañía tiene una rotación de sus cuentas por cobrar de 8 veces al año, lo cual indica que en promedio recupera su cartera cada 44 días.

Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Retenciones en la fuente de clientes	0.00	12,529.42
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	4,287.13
TOTAL	0.00	16,816.55

Nota 6. Inventarios.-

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Inventarios de Suministros o Materiales a ser consumidos en el proceso de Producción.	22,189.43	25,368.90
Inventarios de Productos en Proceso	99,465.48	159,645.48
TOTAL	121,654.91	185,014.38

Nota 7. Propiedades, Plantas y Equipos.-

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de activos fijos es el siguiente:



ANISALEO C.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS/ VENTAS	SALDO FINAL
Terreno	204,833.51		204,833.51	0.00
Edificios	48,935.18			48,935.18
Muebles y Enseres	35,566.10	1,688.57		37,254.67
Maquinaria y Equipo	442,189.65	13,781.99	27,513.60	428,458.04
Equipo de Computación	12,626.97	1,667.72		14,294.69
Vehículos	107,512.57			107,512.57
Otros Activos	144,613.70		45,865.34	98,748.36
SUB-TOTAL	996,277.68	17,138.28	(281,212.45)	735,203.51
(-) Dep. Acum. de Activos Fijos	(427,186.04)	(40,101.69)	24,279.28	(443,008.45)
TOTAL	569,091.64	(16,871.62)	(241,110.76)	292,702.74

El movimiento de activos en al año 2013 y 2012 fue el siguiente:

COSTO	2013	2012
Saldo Inicial	996,277.68	1,019,580.10
Adiciones	17,138.28	18,455.37
Ventas/Ajustes	(281,212.45)	(41,757.79)
Saldo Final	735,203.51	996,277.68

DEPRECIACION ACUMULADA	2013	2012
Saldo Inicial	(427,186.04)	(391,389.57)
Gasto del año	(40,101.69)	(35,493.11)
Ventas/Ajustes	24,279.28	-
TOTAL	(443,008.45)	(426,882.68)

Nota 8. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Proveedores locales de Bienes y Servicios	(1) 71,930.96	76,409.07
TOTAL	71,930.96	76,409.07

(1) Las obligaciones con proveedores de bienes y servicios al cierre del periodo 2013 y 2012 fueron las siguientes:

PROVEEDOR	2013	2012
Gisis S.A.	49,943.52	22,612.59

ANISALEO C.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Agripac S.A.	6,898.72	22,102.16
Larisa Isabel Yagual Vera	3,118.50	0.00
Expalsa Exportadora de Alimentos S.A.	0.00	8,870.40
EYR S.A.	6,388.39	6,388.39
Masilia S.A.	0.00	3,744.00
Gilbert Horacio Zambrano Loor	0.00	2,970.00
Transportdiesel	1,920.58	0.00
Chemical Pharm del Ecuador C. Ltda.	1,591.92	0.00
Hansen-Holm Partners S.A.	1,155.00	0.00
Ecogreen S.A.	0.00	1,985.44
Otros Menores a US\$1,000.00	5,223.44	3,257.98
Total Proveedores de Bienes y Servicios	76,240.07	71,930.96

Nota 9. Obligaciones con la Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Retención en la fuente de IVA (1)	98.68	249.67
Retención en la fuente impuesto a la renta (2)	4,810.54	832.99
Impuesto a la Renta por pagar (3)	45,216.43	3,931.98
TOTAL	50,125.65	5,014.64

- (1) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente del IVA que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondiente al mes de Diciembre del 2013 y 2012.
- (2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores y empleados, correspondiente al mes de Diciembre del 2013 y 2012.
- (3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2013 y 2012

Nota 10. Obligaciones Laborales Patronales.-

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y demás beneficios sociales en favor de los trabajadores al cierre del periodo 2013 y 2012:

DETALLE DE LA CUENTA	2013	2012
Aportes al IESS 21.50% (1)	18,467.25	2,522.43
15% Participación de Utilidades (2)	46,460.38	2,304.66
Beneficios Sociales (3)	17,895.63	64,613.08
Sueldos por Pagar (4)	66,383.70	1,162.78
TOTAL	149,206.96	70,602.95

- (1) Valor provisionado a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de Aportes y Préstamos Quirografarios.
- (2) Corresponde al 15% de la utilidad contable del ejercicio repartida a los trabajadores.
- (3) Los valores provisionados corresponden a los beneficios sociales establecidos en el código de trabajo vigente.
- (4) Corresponde a valores por concepto de sueldos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

Nota 11. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía actualmente cuenta con un capital suscrito de US\$ 800.00 compuesto de 20.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 0.04 cada una cuyos propietarios actualmente son Pazmiño Luzuriaga Isabel Angélica con 4.000 acciones y Pazmiño Ubilla Félix Indalecio con 16,000 acciones, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 12. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2013 en el 23% y para el año 2012 en el 24%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e Imp. a la renta	309,735.87	15,364.39
Participación de Trabajadores	(46,460.38)	(2,304.66)
Gastos no deducibles	9,424.62	4,035.85
Utilidad Gravable	272,700.11	17,095.58
Impuesto a la Renta causado	59,994.02	3,931.98

Nota 13. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 21 de marzo del 2014.