

## **FORQUARZ S.A.**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina 31 de Diciembre de 2012**

### **1. Información general**

FORQUARZ S.A. es una sociedad anónima del Ecuador con domicilio en la ciudad de Guayaquil su actividad principal es la explotación de criaderos de camarones Camaronera,

Se constituyo el 12 de junio del 1987.

### **2. Políticas Contables**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial del Ecuador.

Los Estados Financieros están sobre la base del costo histórico y valor razonable

### **3. Efectivo Caja Banco**

Está cuenta corresponden a valores de los saldos de cuentas bancarias que la compañía tiene con el banco Produbanco.

**Produbanco \$ 9.965,00**

### **4. Crédito Tributario**

Valor por cobrar de años anteriores al Servicio de Rentas Internas

**\$ 1.031,70**

### **5. Cuentas por cobrar**

Se registran en esta cuenta de activo corriente a los valores por cobrar del giro del negocio en el año 2012.

**Cuentas Por Cobrar \$ 20.700,00**

### **6. Inventarios en Proceso.**

Dejamos en esta cuenta valores de piscinas que se venderán en el año 2013

**Inventario en proceso \$ 158.510,00**

### **7. Activos Fijos.**

Se procede a la compra de Vehículo por un valor de \$ 19.990,00 y Obras en curso por \$4.370,00 movimientos netamente del 2012.

Se procedió a hacer los ajustes bajo NIIF de los siguientes activos:

## Activos Fijos Propiedad Planta y Equipo

### Saldos en Contabilidad

|                      | DEBE             | HABER       |
|----------------------|------------------|-------------|
| Inmuebles            | 14.410,81        |             |
| Maquinarias y Equipo | 1.292,70         |             |
| Otros Activos        | 709,35           |             |
| Vehiculos            | 19.990,00        |             |
| Obras en Curso       | 42.370,00        |             |
|                      | <u>78.772,86</u> | <u>0,00</u> |

### AJUSTES BAJO NIIF

|  | DEBE            | HABER           |
|--|-----------------|-----------------|
| Inmuebles  |                 | 335,81          |
| Maquinarias y Equipo   | 5.105,30        |                 |
| Otros Activos  | 2.810,65        |                 |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA<br>ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF |                 | 7.580,14        |
|  | <u>7.915,95</u> | <u>7.915,95</u> |

### Saldos en Contabilidad luego de NIIF

|                      | DEBE             | HABER |
|----------------------|------------------|-------|
| Inmuebles            | 14.075,00        |       |
| Maquinarias y Equipo | 6.398,00         |       |
| Otros Activos        | 3.520,00         |       |
| Vehiculos            | 19.990,00        |       |
| Obras en Curso       | 42.370,00        |       |
|                      | <u>86.353,00</u> |       |

### 8. Cuentas Por Pagar Proveedores.

Está a su valor razonable son cuentas netamente del giro del negocio por compra de larvas.

Cuentas por pagar Proveedores \$ 155.907,78

### 9. Impuesto por Pagar

Se basa en el valor grabable tributaria durante el año.

La utilidad grabable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingreso a gastos imposables o deducibles y partidas que nos son grabables a deducibles.

El valor por pagar se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo el cual luego de restar los anticipos y créditos tributarios quedo por \$ 2.489,03

### 10. Beneficios a Empleados Jubilación Patronal y Desahucio.

Al tener empleados que a esa fecha tenían menos de un año no se procedió a ser ningún ajuste teniendo en cuenta que en el 2013 se contratara a una firma actuarial para que haga los cálculos correspondientes.

### 11. Participación de trabajadores

El beneficio de participación de utilidades se calcula al 15 % sobre la utilidad contable.

Utilidad contable \$ 27.519,62 x 15% = \$ 4.127,95

### 12. Beneficios Sociales

Se procedió hacer el cálculo matemático sobre los distintos beneficios de ley a los empleados.

### 13. Capital

Se tiene un valor de capital de \$ 1.000,00 y un aporte que se capitaliza en diciembre del 2012 de \$ 74.000,00 quedando en libros \$ 75.000,00 .

### 14. Patrimonio

Nuestra cuenta de Reserva Legal tiene un valor de \$ 1.682,97 y el Ajuste como Resultado por la Adopción por primera vez de NIIF \$ 7.580,14.

Lo redactado anterior son los movimientos mas importantes que tuvo la compañía en el 2012.



LUIS ENRIQUE VILLASAGUA  
REPRESENTANTE LEGAL



LUIS ENRIQUE VILLASAGUA  
CONTADOR GENERAL  
REG# 03859