

**CAMARONERA Y EMPACADORA CARABAY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía CAMARONERA Y EMPACADORA CARABAY S.A. se constituyó por escritura pública celebrada en la Notaría Segunda del Cantón Sucre el 13 de mayo de 1987 e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Sucre a cuyo cargo se encuentra el Registro Mercantil el 4 de junio de 1987, siendo su actividad principal la explotación de criadero de camarones.

A continuación se detallan las políticas contables a las que se ha regido la Compañía CAMARONERA Y EMPACADORA CARABAY S.A. para la preparación y presentación de los estados financieros.

Sus proveedores principales son personas naturales y sociedades locales a las que se adquiere la materia prima que es la larva y los materiales directos e indirectos como alimento balanceado, fertilizantes, combustibles, repuestos y todo lo necesario para la producción de camarones en cautiverio.

**NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados en dólares que es la moneda de curso legal en nuestro país.

Estas políticas están basadas en los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES.

Estas políticas requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de las partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía para la presentación de sus estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2012.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO**

Representa el efectivo disponible en Caja General y en la cuenta corriente que la compañía mantiene en el Banco Pichincha de la siguiente manera:

Caja General	\$	867.88
Banco Pichincha		1,033.27
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>1,901.15</b>

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR**

Han sido reducidos a su valor nominal y corresponden a la venta efectuada a la Empacadora Dufer Cia. Ltda. A finales del mes de diciembre, impuesto a la venta retenido, anticipo y honorarios a la Ab. Alicia de Balda y anticipo para compra de larvas al proveedor José Rivera de la siguiente manera:

Empacadora Dufer Cia. Ltda.	\$	26,400.24
Ab. Alicia de Balda		1,800.00
Impuesto a Renta Retenido		565.23
José Rivera		2,054.75
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>31,860.32</b>

**NOTA 5.- INVENTARIO DE PRODUCCIÓN EN PROCESO**

De acuerdo a la actividad económica de la compañía explotación de criadero de camarones, el inventario de producción en proceso ha sido registrado a su valor nominal de la siguiente manera:

Activos biológicos larvas	\$	2,025.00
Costos indirectos de producción		23,789.62
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>25,814.62</b>

**NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El costo de la propiedad, planta y equipo, tal como lo disponen las políticas contables de la empresa se ha mantenido en su valor histórico y se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

La depreciación se registra con cargo a costos y gastos del ejercicio utilizando el método de línea recta de la siguiente manera:

Edificios	5 %
Instalaciones	10 %
Maquinaría y equipo	10 %
Equipo de oficina	10 %
Equipo de computación	33 %
Vehículos	20 %

El detalle de activos fijos al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

NOMBRE DEL ACTIVO	COSTO		DEPRECIACIÓN VALOR ACUMULADA	NETO
	HISTÓRICO			
Maquinaria y Equipo	\$	47,050.00	44,853.87	2,196.13
Edificios y Construcciones		70,100.00	41,822.11	28,277.89
Muebles y Enseres		10,120.10	9,917.70	202.40
Instalaciones		61,200.00	61,200.00	0.00
Humero de Plataforma Carry		400.00	289.96	110.04
Computador HP Mod. 510		840.00	821.60	18.40
Celular Teclatras Portatras		1,890.00	1,206.00	684.00
Teclatras Mod. K5000-K50		136.40	92.96	43.44
Motor Duap		2,016.00	540.00	1,476.00
Bomba SPC-Norris 4013		300.00	31.50	268.50
Grasera Orlus		244.29	36.71	207.58
Balanza H-105-H		218.00	204	14.00
Motor Caterpillar 3208		828.00	631	197.00
<b>TOTAL</b>		<b>148,679.39</b>	<b>113,841.96</b>	<b>34,837.43</b>

**NOTA 7.- GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTA POR PAGAR**

Corresponde a cuentas por pagar por provisiones sociales dentro de un año de los empleados, honorarios por trabajo de contabilidad, retención de impuestos a la renta, retención IVA, aportes a la Seguridad Social, bonificación por productividad y jubilación patronal.

En la que se refiere a la jubilación patronal según lo establece el estudio actuarial para no afectar el resultado del ejercicio económico solo se ha registrado la provisión que corresponde a los empleados que ya han cumplido 10 años de servicio.

A continuación se detallan los valores correspondientes a cuentas por pagar:

Beneficios Sociales	\$	7,949.77
Prov. Bonificación Destrucción		9,305.41
Prov. Jubilación Patronal		2,198.04
I.E.S.S.		1,097.55
Retención Imp. A la Renta		94.17
Retención IVA		35.04
Bella Vélez		262.80
Corp. Nec. De Telecomunicaciones		15.21
Cecilia Mendoza Rodríguez		1,037.50
TOTAL		21,994.99

#### NOTA 9.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde a préstamos que ha hecho la Sra. Presidenta de la compañía cuando la empresa no ha tenido la disponibilidad para cumplir con ciertas necesidades y que se vienen arrastrando de años anteriores.

Su valor actual es de \$ 1,345.79, el mismo que no genera intereses, no cuenta con garantías ni tiene convenio de pago.

#### NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 800.00 que corresponde a 200 acciones ordinarias de valor nominal de \$ 4.00 cada una y se encuentra conformado por 2 accionistas de la siguiente manera:

Sra. Eida V. González Alava	\$	788.00
Sr. Luis Macchiavello Bruno		12.00
TOTAL		\$ 800.00

#### NOTA 11.- RESERVA LEGAL

La Ley De Compañías establece una reserva del 10 % de la utilidad anual hasta que como mínimo alcance el 50 % del capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero sí puede ser capitalizada en su totalidad; al 31 de diciembre de 2012 la reserva legal de la compañía es de \$ 400.00.

#### NOTA 12 RESERVA DE CAPITAL

Incluye valores de las cuentas Reserva Por Revalorización Del Patrimonio y Reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y

4

de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a ésta cuenta.

Esta reserva puede total o parcialmente capitalizada y su saldo no es disponible para el pago de dividendos.

Su saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 37,434.26.

#### NOTA 13.- UTILIDADES ACUMULADAS

Corresponde a utilidades no distribuidas en años anteriores de la siguiente manera:

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Utilidades año 2009	\$	8,506.10
Utilidades año 2010		9,400.29
Utilidades año 2011		27,899.90
TOTAL	\$	45,775.39

#### NOTA 14.- RESULTADO POR ADOPCION NIIF 1ERA. VEZ

Corresponde a los ajustes que se han realizado por adopción NIIF y que tiene un valor de \$ -4,348.52.

#### NOTA 15.- INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Los únicos ingresos que tiene la compañía es por la venta de camarones, las mismas que se hacen a las empacadoras locales y el pago lo hacen dentro de los treinta días posteriores a la entrega de los camarones.

Sus costos y gastos son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio y se entrega la respectiva factura.

  
José Nepesli Cedeño Bastana  
GERENTE

  
Ing. Com. C.P.A. Bella Vélez Rodríguez  
CONTADORA  
REGISTRO SENESCYT 1009-06-658541