

RUMEQUA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2014**

RUMEQUA S.A.
 Notas a los Estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2014

Información General y Entorno Económico de la Asociación.

RUMEQUA S.A.- Tiene como actividad económica principal la Explotación Acuícola

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

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).

TOTAL ACTIVO		81.971,95
ACTIVO CORRIENTE		48.818,74
DISPONIBLE		293,41
Caja	-	
Cta. de Ahorro	198,94	
Banco Pichincha	94,47	
EXIGIBLE		6.727,33
Cuentas por Cobrar varios deudores	627,15	
Alex Patiño	627,15	
	-	
Otras Cuentas por cobrar	6.100,18	
Varios		

	6.100,18		
REALIZABLE		41.798,00	-
INVENTARIO	41.798,00		
	<u>-</u>		
ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE			12.461,20
MUEBLES Y ENSERES		44,64	
Fax KXFT931 PANASONIC	44,64		
	<u>44,64</u>		
VEHICULOS		31.241,07	
CHEVROLET LUV D-MAX TM 3,0 4X4	31.241,07		
OTRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		6.340,85	
		-	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		25.165,36	
Depreciación	25.165,36		
	<u>25.165,36</u>		
OTROS ACTIVOS		20.692,01	20.692,01
PAGOS ANTICIPADOS CREDITO TRIBUTARIOS IRENTA		20.692,01	
Credito de Iva	18.772,64		
Credito Tributario año anterior	1.919,37		
TOTAL PASIVO			66.515,32
CORRIENTE		66.515,32	
ACCIONISTAS		59.591,00	
ALEX PATIÑO	30.352,34		
GUSTAVO RUALES	<u>29.238,66</u>		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5,15	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS (Retención fuente)	<u>5,15</u>		

Beneficios Sociales	4.935,77	6.919,17		
PROVISIONES	1.417,88			
PARTICIPACION TRABAJADORES	565,52			
<hr/>				

Políticas Contables.

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 la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

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 200,00 hasta USA 500,00

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, esta 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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de RUMEQUA S.A. la política de crédito es de 30 días. El riesgo de crédito se considera bajo.

Inventarios

Por ser una empresa nueva, el inventario de muebles y enseres se cuenta con poco inventario.

Propiedades, Planta y Equipos.

La compañía cuenta con sus Equipos de computación; Muebles y enseres un Vehículo y activo Biológico.

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.

Impuestos pagados por anticipado.

Con respecto a este grupo de cuentas se registran los valores que son cancelados por anticipado para la adquisición de un bien o servicio.

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.

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.

Costos

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

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

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago 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.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Patiño Crespo Alexander Liborio con 400 acciones y Ruales Carpio Cesar Gustavo con 400 acciones, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DETALLE DE LA CUENTA	
PATRIMONIO	
CAPITAL	800,00
GANANCIAS ACUMULADAS	14142.91
UTILIDADES RETENIDAS	-386,73
GANANCIA NETA DEL PERIODO	900.45

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

VENTAS	175.865,81
Ingresos de actividades ordinarias	109.448,21
Otros ingresos de actividades ordinarias	341.25
Ganancia Bruta	
Costo de Y Gastos	106.039,36

Ganancia antes 15% Participación Trabajadores	3.750.10
15% Participación Trabajadores	565.52
Impuesto a la renta causado	2.284.13
GANANCIA DE OPERACIONES	900.45

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	109.448,21
INGRESOS VARIOS	341,25
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	627,15
PAGOS ANTICIPADOS	6.100,18
CREDITO IVA	1.160,50
CREDITO IMPUESTOS RENTAS	1.189,65
OTROS ACTIVOS	17.248,07
DISMINUCION EN PROVEEDORES	-20.617,69
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	36.575,59
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.636,14
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	-40.343,89
TOTAL COBRO CLIENTES	97.589,50

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	-77.649,10
DEPRECIACIONES	6.999,96
PROVISIONES	124,42
ACTIVO BIOLOGICO	2.000,00

TOTAL PAGO DESEMBOLSOS

72.773,56

3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS

-28.390,26

impuestos

2.849,65

TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA

31.239,91

4 IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTO CORRIENTE

15% por pagar

1.137,07

TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO

1.137,07

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

7.561,04

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES - 97.589,50

EFFECTIVO PAGADO POR:

COSTO DE VENTAS -72.773,56

GASTOS DE VENTAS -31.239,91

IMPUESTOS 1.137,07

TOTAL DE EFECTIVO PAGADO 105.150,54

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

7.561,04

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y

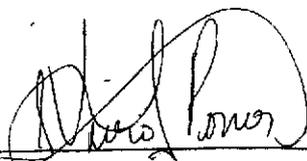
EQUIPO 232,57

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

		232,57
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
DEUDAS	3.997,44	
		3.997,44
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
		-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
		(7.561,04)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
		232,57
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
		(3.997,44)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		
		(11.325,91)
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		
		11.619,32
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO		
		293,41

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 15 de Abril del 2015.



Ing. Nivia Porras Preciado
RUC# 0702309691001
CONTADORA
Reg. # 25218