

**UNIONSOCIA S.A.**

**NOTAS ACLARATORIAS SOBRE  
ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

---

---

**Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013**

---

---

**1. Bancos**

Conformado por:

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

Efectivo en Caja

**2013**

200.00

Deposito en Bancos

16,877.66

**Total**

**17,077.66**

**2. Inversiones**

Conformado por:

**2013**

**Banco de Guayaquil**

Corresponde a una Póliza de Acumulación por US\$ 105.222,36 cuyo vencimiento es en Diciembre 04 del 2013 a una tasa de interés del 5.5% anual.

110,832.75

Corresponde a una Póliza de Acumulación por US\$ 143.930,87 cuyo vencimiento es en Diciembre 4 del 2013 a una tasa de interés del 5.5 anual%.

143,930.87

**Banco del Pacífico**

Corresponde a un Certificado de Depósito a plazo por US\$ 61.496,89 cuyo vencimiento es en Enero 14 del 2013 a una tasa de interés del 5.5 anual%

63,825.49

**Total**

**318,589.11**

Estas inversiones se encuentran garantizando operaciones de crédito por compras de alimentos Balanceados en Alicorp S.A.

**3. Cuentas por cobrar:**

Conformado por:

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b><u>Clientes:</u></b>            | 2,072,789.18        |
| (-) Provision Ctas Incob.          | (51,548.73)         |
| <b>Clientes Neto</b>               | <b>2,021,240.45</b> |
| Funcionarios y Empleados           | 4,449.55            |
| Impuestos:                         |                     |
| Retenc. Fuente Años Anteriores     | 56.584.03           |
| Retenc. Fuente - Ejerc. 2013       | 98.557.45           |
| Compañías Relacionadas:            |                     |
| Crimarna S.A.                      | 8,074.65            |
| Otras Cuentas por Cobrar:          | <b>5,444.35</b>     |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>2,194,350.48</b> |

#### 4. Inventarios

Conformado por:

|                                    |                       |                         | <b><u>2013</u></b> |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| <b><u>Balanceado Nicovita:</u></b> | <b><u># Sacos</u></b> | <b><u>C.Promed.</u></b> |                    |
| Bodega - Puná                      | 4202                  | 27.79                   | 116.793.66         |
| Bodega - Balao                     | 1422                  | 25.65                   | 36,481.43          |
| Bodega - Machala                   | 220                   | 42.9                    | 9.439.24           |
| Bodega - Externos                  | 1036                  | 30.72                   | 31.827.82          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>6.880</b>          |                         | <b>194,542.15</b>  |

#### 5. Propiedades y Equipo

Conformado por:

|                              | <b><u>2013</u></b> |
|------------------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS FIJOS</b>         |                    |
| Equipo de oficina            | 7,962.86           |
| Equipo de computación        | 14,361.36          |
| Instalaciones                | 1,170.00           |
|                              | <b>23,494.22</b>   |
| Menos Depreciación Acumulada | (7,710.81)         |
| <b>Total</b>                 | <b>15,783.41</b>   |

---

---

**6. Otros Activos**

Conformado por:

**Software Contable**

Sistema SOFADCON

**TOTAL**

**2013**

2,425.00

**2,425.00**

**\* 7. Cuentas por pagar**

Conformado por:

**CUENTAS POR PAGAR:**

Proveedores:

Bancos Locales:

Anticipo a Clientes:

Obligaciones con Empleados:

Aportes al IESS:

**Impuestos:**

Imp. A la Renta de la Cía

Imp. Por Retenc. En la Fuente

Ctas Por Pagar- Relacionados

Otras Cuentas Por Pagar

**TOTAL CUENTAS POR PAGAR**

**2013**

a) 300,399.12

117,873.63

190,818.39

56,464.28

3,563.92

84,536.29

16,440.26

95,389.16

90,225.38

**US\$ 955,710.43**

- a) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Alicorp S.A. por US\$ 254.301.19 por compra de balanceado para camarón.

**8. Pasivo a largo plazo**

Conformado por:

**2013**

**Accionistas:**

Jorge Luis Aguayo

254,464.00

**254,464.00**

**Relacionadas:**

Crimarna S.A.

630,874.03

Chalemar S.A.

562,240.07

**1,193,114.10**

**Jubilación Patronal**

Benef.a Empleados

9,688.00

**9,688.00**

**1,457,266.10**

## 9. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2013, la tasa impositiva del 22% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

| <b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b> |                                               |                   |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>  |                                               | <b>230,891.40</b> |
| MENOS:                         | 15% Participacion de Trabajadores             | (34,633.71)       |
| MENOS:                         | Otras Rentas Exentas                          | -                 |
| MAS:                           | <b><u>Gastos no Deducibles en el Pais</u></b> |                   |
|                                | Gtos no Deduc. Varios                         | 187,998.19        |
|                                | <b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>             | <b>187,998.19</b> |
| MAS:                           | 15% P.Trabaj. Atrib. a O.Rtas. Exent.         | -                 |
|                                | <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                      | <b>384,255.88</b> |
| MENOS:                         | 22% de Impuesto a la Renta                    | (84,536.29)       |
|                                | <b>UTILIDAD NETA ANTES DE RESERVAS</b>        | <b>111,721.40</b> |
| MENOS:                         | 10% de Reserva Legal                          | -                 |
|                                | <b>UTILIDAD NO DISTRIB. PARA ACCIONISTAS</b>  | <b>111,721.40</b> |

## 10. Capital social

Al 31 de diciembre del 2013 , el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

## 11. 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.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantenía una apropiación acumulada de la reserva legal por \$5,988.85, superior al 50% del capital suscrito y pagado, por este motivo no se apropia Reserva Legal para el presente ejercicio 2013.

## 12. Resultados acumulados

---

---

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

### **Reconocimiento de los ingresos**

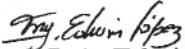
El ingreso por venta de balanceado es reconocido cuando los riesgos significativos y la transferencia de dominio han sido recibidos por el cliente.

#### **h) Costos y gastos**

Los costos de producción se determinan en base al costo promedio de adquisición.

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Atentamente

  
Ing. C.P.A. Edwin López  
CONTADOR GENERAL

---

---