



PESCAYO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) INFORMACIÓN GENERAL

PESCAYO S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador - mediante escritura pública del **03 Mayo del 1996**, inscrita en el Registro Mercantil con el número **20.535**.

Su objeto social es Explotación y criadero de Larvas de camarones.

La oficina se encuentra ubicada en la Calle Cuenca 102 y Eloy Alfaro, Guayaquil Ecuador, la compañía mantenía un total de 10 empleados.

El No. de RUC: 0991350748001 y su No. de Expediente es: **74406** y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 28 de Marzo del 2013

2) MONEDA FUNCIONAL

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2012 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Equivalentes de Efectivo

PESCAYO



Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.

- b) **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**
Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.
- c) **Reserva Legal**
La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.
- d) **Impuesto a la Renta**
Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- e) **Ingresos**
La entidad aplicará ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- f) **Gastos**
La entidad empleará el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.
- g) **Provisión**
Beneficios a los Empleados: De acuerdo al párrafo 28.10 define los planes de beneficios definidos: b) son planes de beneficios definidos todos los planes de beneficios post-empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo



PESCAYO

mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en la entidad. En conclusión: la compañía no mantiene una

nómina de empleados, por lo cual no existe un importe por provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

h) Registros Contables

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.

6) DETALLE DE LOS ESTADO FINANCIERO *ESTADO DE SITUACION FINANCIERA*

6.1 Efectivo en Caja y Bancos

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

	<u>2012</u>
Caja y Bancos	47298.19
TOTAL	<u>47298.19</u>

6.2 Inversiones Corrientes

El Saldo de las Inversiones – clientes al 31 de Diciembre del 2012, está compuesto por:

	<u>2012</u>
Bancos Locales	168.436,14
Banco Exterior	240.000,00
TOTAL	<u>408.436,14</u>

PESCAYO



6.3 Cuentas por Cobrar – Cliente Neto

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2012, está compuesto por:

	<u>2012</u>
Cientes	147164,05
TOTAL	<u>147.164,05</u>

6.4 Impuestos por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

	<u>2012</u>
Retenciones en la Fuente del año	17182,16
TOTAL	<u>17.182,16</u>

6.5 Cuentas por Pagar – Locales

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2012</u>
Proveedores	298.048,22
TOTAL	<u>298.048,22</u>

6.6 Prestamos de accionistas

Un resumen los préstamos de accionistas por pagar al 31 de Diciembre del 2012, por clasificación principal es como sigue:

PESCAYO



Reclamamos de accionistas

TOTAL

2012

9.350,76

9.350,76

6.7 Capital Social

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u># de Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor Acción \$</u>	<u>Valor U.S. \$</u>
Reyes Gonzabay Segundo Ambrosio	792	98%	Ecuatoriana	1,00	792,00
Ortega Asencio Angela Aurora	4	1%	Ecuatoriana	1,00	4,00
Abrigo Reyes Erick Saul	4	1%	Ecuatoriana	1,00	4,00
TOTAL	800	100%			800,00

6.8 Utilidad no distribuida ejercicio anteriores

La utilidad no distribuida ejercicios anteriores está como sigue:

Utilidad no distribuida ejercicio anteriores

TOTAL

2011

299.926,19

299.926,19

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

6.9 Ventas

La empresa tuvo ventas durante el año 2012 se detalla en lo siguiente:

Venta de bienes

TOTAL

2012

1.670.000,86

1.670.00,86

PESCAYO



6.1 COSTOS

La empresa al 31 de diciembre del año 2012 se detalla en lo siguiente:

A.

2012

Inventario Materia Prima	13.798,40
Compras Netas	582.348,13
Inventario Final Material Prima	896.51,87
Inventario Inicial Prod. Proceso	827.23,89
(-) Inventario Producto en Proceso	114.636,86
TOTAL INVENTARIOS	653.885,43

B.

Sueldos	137.057,97
Beneficios no gravados IESS	41.133,77
Aportes	26.889,30
Mantenimiento y reparación	28.682,93
Combustible	47.714,21
Suministros y Materiales	47.519,49
Transporte	5.778,18
Pagos por otros servicios	80.376,67
Pagos por otros bienes	144.028,48
TOTAL	
TOTAL COSTOS A + B =	1.033.762,71

6.1 Gastos

Durante el año 2012, el movimiento de gastos administrativos es como sigue:

2012

Sueldos	136.593,77
Beneficios no gravados IESS	18.942,86
Aportes	25.649,23
Honorarios	1.733,00
	4.803,94

PESCAYO

Arrendamiento de inmuebles	46.556,57
Mantenimiento y reparación	60.186,51
Combustible	995,00
Promoción y Publicidad	22.749,40
Suministros y Materiales	42.906,34
Transporte	11,50
Comisiones	853,35
Intereses a terceros	156,88
Gastos de Gestión	2.728,28
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.141,07
Gastos de Viaje	46.201,22
IVA que se carga al costo o gasto	20.995,72
Depreciación	2.257,16
Servicios Básicos	65.831,35
Pagos por otro servicios	25.628,01
Pagos por otros bienes	
TOTAL	542.864,86

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS **1.576.627,57**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

6.2 Capital Social

Está conformado por lo siguiente:

ACCIONISTA	# de Acciones	%	Nacionalidad	Valor Acción \$	Valor U.S. \$
Reyes Gonzabay	792	98%	Ecuatoriana	1,00	792,00
Segundo Ambrosio					
Ortega Ascencio Angela	4	1%	Ecuatoriana	1,00	4,00
Aurora					
Abrigo Reyes Erick Saul	4	1%	Ecuatoriana	1,00	4,00
TOTAL	10000	100%			800,00

6.3 Utilidad del ejercicio

Es como sigue:

2012

PESCAYO



93.373,29

93.373,29*Reyes*

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: REYES GONZABAY SEGUNDO

CI/RUC: 0901887075
PESCAYO S.A.

Katty Correa G.

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: KATTY CORREA G.

CI/RUC: 0916947930001

