



CORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

REPORTE FINANCIERO 2012

CORPAQUAR S. A.



CORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

Contenido

Informe 2012

Estados Financieros de CORPAQUAR S. A.

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estado Financieros



ORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

Informe 2012

Señores Accionistas:

La presente es para poner en su conocimiento, el informe para los Accionistas de la empresa, sobre las labores ejecutadas que corresponden al año fiscal 2012, las cuales fueron ejecutadas dentro del tiempo establecido con el cliente final y fueron recibidas a satisfacción.

A continuación detalle de las actividades:

1.- Actividades Realizadas

Como es de su conocimiento la empresa en el año 2012 ha realizado ciertos proyectos los mismos que han generado una utilidad para la empresa y que nos han mantenido dentro de competencia en el sector económico donde nos desarrollamos estos proyectos son:

- a).- Mantenimiento continuo de las piscinas de larvas de camarón.
- b).- Convenios con otros laboratorios para mejorar día a día la larva que producimos.
- c).- Capacitación del personal a cargo de la vigilancia, control y cuidado de la larva.
- d).- Mejoramiento de la supervivencia de la larva.
- e).- Uniformidad en la tallas.
- f).- Mejoramiento en el cuidado del medio ambiente.

2.- Situación Financiera de la empresa:

En el año 2012 con los proyectos empleados y la constante capacitación para la mejora de nuestra larva nos ha permitido tener los siguientes rendimientos financieros que se detallan a continuación:

Las ventas del año 2012 fueron de USD \$ 403,756.80 mientras que los costos y gastos operativos para poder realizar este nivel de ventas fue de USD \$ 382,736.30 lo que nos da una Utilidad Operacional de USD \$ 21,020.50 antes del pago del 15% de la Participación de Trabajadores y del Pago del Impuesto a la Renta que nos permite seguir mejorando obteniendo los resultados que los accionistas esperan considerándose como satisfactoria esperando que todas las inversiones realizadas en la parte técnica sea retribuida en mejores utilidades con el pasar de los años.



CORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

La empresa CORPAQUAR S. A. ha venido cumpliendo con todas sus obligaciones contraídas tanto empresariales, patronales y tributarias con cada uno de los organismos de control tanto públicos como privados así como deudas con terceros.

Finalmente, expreso mi agradecimiento al personal técnico y operativo conforma la empresa ya que sin el concurso de ellos no se hubiera podido cumplir con las metas trazadas durante este año.

HUGO RICARDO SILVA CACERES
Gerente General
CORPAQUAR S. A.



CORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

Estados Financieros de CORPAQUAR S. A.

1.- Estado de Situación Financiera

(Expresado en USD \$ dólares)

	NOTAS	2012
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y sus equivalentes en efectivo		2,640.00
Documentos y Cuentas por Cobrar a Clientes No relacionados		22.012,20
Activos No Corrientes		
Propiedad Planta y Equipo	3	100.119,13
Total Activo		124.771,33
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar	4	71821.50
Otras Obligaciones Corrientes	5	6692.81
Total Pasivos		78514.31
PATRIMONIO		
Capital	6	2000.00
Reserva Legal	6	7451.48
Resultados Acumulados	6	19480.51
Utilidad del Ejercicio	6	17325.03
Total Patrimonio		46257.02
Total Pasivos + Patrimonio		124771.33



ORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

2.- Estado de Resultado Integral

(Expresado en USD \$ dólares)

	NOTAS	2011
VENTAS	7	403,756.80
COSTO DE VENTA	8	290,325.76
MARGEN BRUTO		113,431.04
GASTOS DE ADMINISTRACION	9	79,784.22
GASTOS DE VENTA	10	12,626.32
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		21,020.50
(-) PARTICIPACION DE UTILIDADES		3,153.08
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		17,867.42
(-) IMPUESTO A LA RENTA		4,109.51
(+) Retenciones a la fuente en el ejercicio Fiscal		3,587.12
Impuesto a la Renta a Pagar		542.39
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL		17,325.03

3.- Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en USD \$ dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Ganancia Neta del Periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	2,000.00	7,451.48	19,480.51	17,325.03	46257.02



ORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

4.- Estados de Flujo de Efectivo.

(Expresado en USD \$ dólares)

Flujo de Efectivo procedentes de Actividades de Operación

Cobros procedentes de venta y prestación de servicios	381,744.60
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(340,366.72)
Pagos a y por cuenta de empleados	(35,222.53)
Impuestos a la Ganancia Pagados	(3,567.12)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,333.83)
<u>Flujo Efectivo Neto de Actividades de Operación</u>	<u>1,254.40</u>

Efectos de Variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes de efectivo

Incremento o Disminución neto de Efectivo o equivalentes en Efectivo	1,254.40
Efectivo y Equivalentes en efectivo al Principio del Periodo	1,385.60
<u>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Periodo</u>	<u>2,640.00</u>



CORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

Notas a los Estado Financieros

1.- INFORMACION GENERAL

CORPAQUAR S. A. esta constituida en Ecuador y su actividad principal es la Venta de Larvas de Camarón producidas en Laboratorio iniciando sus actividades económicas el 02 de Agosto del año 1996.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. NIFF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.3 Documentos y Cuentas por Cobrar a Clientes no relacionados.

Incluye todos aquellos valores que están pendientes de cobro de los trabajos realizados por venta de larvas de camarón.

2.4 Propiedad Planta y Equipo.

Incluye aquellos bienes que posee la empresa para poder desarrollar sus actividades que se dan a conocer en la nota 3.

2.5 Cuentas por Pagar.

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales.

2.6 Otras Obligaciones Corrientes.

Corresponde al pago que se tiene con la Administración Tributaria y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Tal como se puede apreciar en la nota xxx



ORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Constituyen bienes que posee la empresa para poder desarrollar sus actividades y que para el 31 de Diciembre tienen los siguientes valores como se detalla a continuación:

(Expresado en USD \$ dólares)

Terrenos	31,486.23
Edificios	73,818.52
Naves, aeronaves, barcasas y similares	1,944.00
Equipos de Computación	1,784.00
Otras propiedad planta y equipos	16,671.08
(-) Depreciación de Propiedad planta y equipos	-25,584.70
Total en Activos por Propiedad Planta y Equipos	100.119.13

El método de depreciación utilizado es el de línea recta donde se ha considerado el tiempo de vida útil de los Activos Propiedad planta y equipos determinados por las Normas Internacionales de Interpretación Financiera, así como los conceptos de contabilidad generalmente aceptados por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas para su deducción como gasto deducible para la declaración del Impuesto a la Renta.

4.- Cuentas por Pagar Locales

Constituyen los valores que están pendientes de cancelación por los servicios que hemos recibido para la ejecución de los proyectos, asistencia capacitación y producción de la larva de camarón.

5.- Otras Obligaciones Corrientes

Constituyen los valores que están pendientes de cancelación que se detalla a continuación:

(Expresado en USD \$ dólares)

Retenciones en la Fuente por Pagar	252.34
Impuesto a la Renta por Pagar	542.39
Aportaciones del IESS por pagar	1,540.00
Beneficios Sociales por Pagar	1,205.00
Participación de Trabajadores por Pagar	3,153.08
Total en Otras Obligaciones Corrientes	6,692.81



CORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

6.- PATRIMONIO

6.1.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social autorizado. Esta constituido por 2000 acciones de valor nominal unitario de USD \$ 1.00

6.2.- RESERVA LEGAL

Constituye el valor que los accionistas han considerado de acuerdo a lo permitido por la ley para hacer frente a una perdida o daño considerable que pueda tener la empresa dentro de sus actividades económicas.

6.3.- RESULTADOS ACUMULADOS

Constituye los valores de utilidades de años anteriores que no han sido distribuidos a los accionistas en su totalidad con el fin de poder solventar a la empresa cuando las circunstancias lo ameriten para afrontar perdidas o reinvertirlos o caso contrario serán distribuidos a los accionistas dependiendo de las decisiones de la Junta General de Accionistas.

6.4.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa la ganancia que surge de las ventas de prestación de servicios menos los gastos incurridos para la obtención de esa ganancia dentro del año 2012 tal como se demuestra en las notas de los ingresos como los de gastos.

7.- INGRESOS

7.1.-VENTAS

CORPAQUAR S. A. vende larvas de camarón a empresas del sector privado que se encarga de la maduración de la larva para luego exportarla es por ello que el saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de USD \$ 403,756.60.

8.- COSTO DE VENTA

Constituye los valores cancelados a los proveedores de suministros, materiales y repuestos; y los pagos realizados por prestación de servicios por trabajadores autónomos para la



ORPAQUAR S.A.

Larvas de Camarón

realización de mantenimiento y reparaciones así como la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo utilizados dentro del proceso de producción tal como se detalla a continuación

(Expresado en USD \$ dólares)

Suministros de Materiales y Repuesto	267,906.91
Mantenimiento y Reparaciones	15,271.80
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	7,147.05
<u>Total de Costa de Venta</u>	<u>290,325.76</u>

9.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituye los valores cancelados para que la empresa pueda operar tal como se detalla a continuación

(Expresado en USD \$ dólares)

Sueldos y Salarios	26,989.29
Aportaciones al IESS	4,755.50
Beneficios Sociales	3,477.74
Remuneraciones a Trabajadores Autónomas	1,713.05
Combustible	13,470.19
Transporte	13,211.14
Servicios Basicos	7,319.39
Impuestos	5,639.13
Materiales	3,208.79
<u>Total de Gastos Administrativos</u>	<u>79,784.22</u>

10.- GASTOS DE VENTAS

Constituye los valores cancelados para que la empresa pueda operar tal como se detalla a continuación

(Expresado en USD \$ dólares)Y

Remuneración a trabajadores autónomos	5,139.15
Materiales	7,487.17
<u>Total de Gastos Ventas</u>	<u>12,626.32</u>



CORPAQUAR S.A.
Larvas de Camarón

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 01 de Septiembre de 2013.

SILVA CACERES HUGO RICARDO
Gerente General de CORPAQUAR S. A.

Ing. TORO GONZABAY MARIA DEL CARMEN
Contador