

CHALEMAR 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. Caja y Bancos

Conformado por:

CAJA

Caja Chica

Varios	US\$	700.00
TOTAL EN BANCOS		700.00

BANCOS

Guayaqui - Cta.Cte. # 3081001-5	US\$	4,265.86
Pacifico - Cta.Cte. # 554126-3		93,496.20
TOTAL EN BANCOS	US\$	97,762.06
TOTAL CAJA Y BANCOS	US\$	98,462.06

2. Cuentas por cobrar

Conformado por:

Cuentas por Cobrar:

Cientes Relacionados	US\$	12,000.00
Cientes No Relacionados		29,827.71
Funcionarios y Empleados		700.00
Impuestos Fiscales		16,205.03
Por Cobrar a Terceros		41,040.77
Otras Ctas por Cobrar		26,637.33
(-) Provis. Ctas. Incob.		(474.93)
Total Cuentas por Cobrar	US\$	125,935.91

3. Inventarios

Conformado por:

Inventarios:

Invent.de M.Prima e Insumos	US\$	17,065.44
Productos en Pfoceso		136,886.43
Total Inventarios	US\$	153,951.87

4. Propiedades y Equipos

Conformado por:

ACTIVOS FIJOS

Edificios	US\$	197.428,87
Maq. Y Equipos		94.331,47
Muebles y Enseres		28.711,69

Equipos de Comp.	5.433,33
Vehiculos	42.916,07
Embarcaciones	1.040,00
Instalaciones	1.243,80
TOTALES	US\$ 371.105,23

Deprec. Acumul.	(62.641,56)
ACTIVOS NETO	US\$ 308.463,67

5. Otros Activos

Conformado por:

Software de Programas

Sistema Contable	US\$ 2.425,00
	US\$ 2.425,00

6. Cuentas por pagar

Conformado por:

CUENTAS POR PAGAR:

Proveedores:	US\$ 106.646,12
Beneficios Sociales	37.652,60
Aportes al IESS	3.709,91
Impuestos por Pagar	35.613,43
A Cías Relacionadas	84.422,25
Otras Ctas por Pagar	1.879,92
	US\$ 269.924,23

7. Pasivo a largo plazo

Corresponde a préstamos a accionistas los cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés pactadas, está conformado por:

Accionistas	US\$ 135.659,62
Jubil. Patronal	6.050,00
	US\$ 141.709,62

8. 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:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 153.192,46
MENOS: 15% Partic. de Trabaj.	US\$ (22.978,87)
MENOS: Otras Rentas Exentas	0,00
MAS: <u>Gastos no Deducibles en el Pais</u>	
Gtos no Deduc. Varios	22.170,25
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	US\$ 22.170,25
MAS: 15% P.Trabaj. Atrib. a O.Rtas. Exent.	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	US\$ 152.383,84
MENOS: 22% de Imp. a la Renta	(33.524,44)
UTILIDAD NETA ANTES DE RESERVAS	US\$ 96.689,15
MENOS: 10% de Reserva Legal	0,00
UTILIDAD NO DISTRIB. PARA ACCIONISTAS	US\$ 96.689,15

9. 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.

10. 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 US\$ 13.044,00, superior al 50% del capital suscrito y pagado, por este motivo no se apropia Reserva Legal para el presente ejercicio 2013

11. 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.

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros Marzo 31 del 2013, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

Reconocimiento de los ingresos

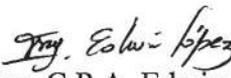
El ingreso por venta de libras de camarón es reconocido cuando los riesgos significativos y la transferencia de dominio han sido recibidos por el cliente.

Costos y gastos

Los costos de producción se determinan en base a la acumulación de costos y gastos incurridos desde la fecha de siembra de las larvas, hasta la fecha de cosecha de las libras de camarón, durante aproximadamente un ciclo de 3 a 4 meses.

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
