

HNOS. ARIAS HERMIDA CIA.
LTDA. HERMARIAS

RUC. 0791739071001

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016***

HNOS. ARIAS HERMIDA CIA. LTDA. HERMARIAS

Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre del 2016

1. Información General y Entorno Económico de la Empresa.

HNOS. ARIAS HERMIDA CIA. LTDA. HERMARIAS.- Tiene como actividad económica principal:

- ACTIVIDAD PESQUERA EN TODAS SUS FASES TALES COMO: CAPTURA, EXTRACCIÓN, PROCESAMIENTO Y COMERCIALIZACIÓN DE ESPECIES BIOACUÁTICAS, EN LOS MERCADOS INTERNOS Y EXTERNOS.

La empresa es una compañía limitada constituida el 21 de Mayo del 2009, con nombre Hnos. Arias Hermida Cía. Ltda. Hermarias, RUC. 0791739071001 y Expediente N° 97534, regulada por la Superintendencia de compañías, con plazo de duración de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura pública en el registro mercantil, la cual se realizó el 22 de Junio del 2009.

Al 31 de Diciembre del 2016 la empresa contaba con 26 empleados para desarrollar su actividad

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.

NOTA 2.-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 (NIIF).

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 cinco 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 realizará por medio de un fondo fijo cuyo valor autorizado es de \$200,00.

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 designará 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, en el caso de **HNOS ARIAS HERMIDA CIA. LTDA. HERMARIAS** la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Activos Biológicos

Son activos biológicos los animales vivos sobre los cuales la compañía gestiona su transformación biológica, dicha transformación comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son la causa de los cambios cualitativos y cuantitativos en los activos biológicos, los activos biológicos de esta compañía corresponde al camarón.

La compañía ha definido que en las primeras etapas de crecimiento de los activos biológicos no es posible realizar una medición a valor razonable ya que no puede ser medido fiablemente, además al momento de determinar el valor presente de los flujos de los flujos futuros netos, la compañía ha determinado que no existe

certeza razonable que las siembras a producir camarón serán cosechadas en una cantidad aproximada razonable, ya que las estadísticas de rendimiento de producción son volátiles, por lo tanto la producción de camarón es valorada inicial y posteriormente por el método del costo.

El 17 de diciembre del 2016 se produjo una contaminación del agua de la piscina 3, 4 y 5 las cuales estaban en proceso de producción, lo que originó la muerte de los animales.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Equipo de Computación y software, maquinaria, equipo e instalaciones, muebles y enseres.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

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.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

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, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También 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 pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmandose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Impuestos

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, el impuesto causado en el período fiscal corriente es inferior al valor del anticipo declarado anterior la diferencia se convertirá en el impuesto causado que deberá ser cancelado en las fechas correspondientes.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma, las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajusta para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyos pagos son liquidados hasta el término de los doce meses siguientes al término del cierre del período con el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre la utilidad de la compañía, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas.

Reserva legal

La ley de compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos

Los ingresos ordinarios correspondientes a la venta de camarón y son reconocidos cuando la compañía entrega los riesgos y beneficios de tipo significativo.

Costos y Gastos

En este caso el costo es el precio de compra de la larva, insumos, suministros, entre otros costos y gastos que pueden medirse con fiabilidad, y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

Control Interno

- La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.
- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- 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.

NOTA 3.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

CUENTAS	2016
ACTIVO	307.315,75
ACTIVO CORRIENTE	306.565,77
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.522,85
CAJA	161,95
Caja chica	161,95
BANCOS	3.360,90
Banco de Guayaquil	3.360,90
ACTIVOS FINANCIEROS	223.845,42
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	223.845,42
Otras cuentas por cobrar	223.845,42
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	52.334,74
ANTICIPOS A PROVEEDORES	52.334,74
Anticipo a Proveedores	2.665,34
Anticipo Proveedores Aditivos	43.128,92
Anticipo Proveedores Servicios	6.540,48
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26.862,76
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	26.862,76
Retención En La Fuente 1%	26.862,76
ACTIVO NO CORRIENTE	749,98
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	749,98
MAQUINARIA Y EQUIPO	357,14
Maquinaria y equipo	357,14
Equipo de computación	392,84
PASIVO	265.385,44
PASIVO CORRIENTE	265.385,44
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	216.814,00
LOCALES	216.814,00
Proveedores Por Pagar	30.381,56
Otras Cuentas Por Pagar	1.883,93
Cheques pendientes de cobro	184.548,51
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	48.571,44
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.341,07
RETENCION EN LA FUENTE I.R.	1.341,07
Servicios Predomina La Mano De Obra	2,60
310 Servicios De Transporte Privado De Pasajeros O	2,80
312 (1%) Transferencia De Bienes Muebles De Natura	1.331,37
344 Otras Retenciones Aplicables Al 2%	4,30
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	28.174,27
Impuesto a la renta por pagar	28.174,27
CON EL IEISS	2.653,17
less por pagar	2.653,17
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY	7.402,99

Décimo Tercer Sueldo	875,99
Décimo Cuarto Sueldo	6.527,00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	8.999,94
Participación a Trabajadores	8.999,94
PATRIMONIO NETO	41.930,31
CAPITAL	800,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00
Capital Social	800,00
RESERVAS:	915,27
RESERVA LEGAL	915,27
Reserva Legal	915,27
RESULTADOS ACUMULADOS	17.390,32
GANANCIAS ACUMULADAS	17.390,32
Utilidades acumuladas	17.390,32
RESULTADOS DEL EJERCICIO	22.824,72
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL PERIODO	22.824,72
RESULTADO DEL EJERCICIO	22.824,72

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de la actividad pesquera en todas sus fases tales como: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas, en los mercados internos y externos, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos.

NOTA N.04 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CUENTAS	2016
INGRESOS	1.719.553,22
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.719.553,22
VENTA DE BIENES	1.719.553,22
Ventas de camaron	1.719.553,22
COSTOS Y GASTOS	1.659.554,29
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.580.143,47
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	1.222.933,61
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	1.071.082,11
Balanceado	758.198,19
Aditivos	312.883,92
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	151.851,50
Larva	151.851,50
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	168.094,09
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	168.094,09
Sueldos y Jornales(Camaronera)	91.693,45
Décimo Tercer Sueldo(Camaronera)	7.795,99
Décimo Cuarto Sueldo(Camaronera)	10.527,06
Vacaciones(Camaronera)	3.452,52

Alimentación(Camaronera)	38.534,87
Fondos De Reserva(Camaronera)	4.120,10
Aporte Patronal(Camaronera)	11.149,07
Bonificación en liq. de haberes (Camaronera)	821,03
(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	189.115,77
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.211,47
Mantenimiento y Reparación varios (camaronera)	2.898,74
Mantenimiento y Reparaciones de Instalaciones(camaronera)	906,02
Mantenimiento y reparación vehículos (camaronera)	406,71
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	99.008,60
Accesor. Y Peq. Herramientas(Camaronera)	817,05
Repuestos Y Accesorios(Camaronera)	22.676,07
Suministros Y Materiales(Camaronera)	54.689,67
Suministros De Cocina(Camaronera)	415,06
Agua Para Consumo Humano(Camaronera)	160,35
Utiles De Aseo Y Limpieza(Camaronera)	1.284,40
Combustibles(Camaronera)	19.087,96
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	85.895,70
Servicios Varios (Camaronera)	35.247,34
Fletes y Transporte (Camaronera)	14.771,57
Movilizaciones (Camaronera)	4.824,00
Servicio De Faenamiento (Camaronera)	16.314,86
Energía eléctrica (Camaronera)	14.283,01
Telefonía Celular (Camaronera)	454,92
GASTOS	79.410,82
GASTOS ADMINISTRATIVOS	56.460,13
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	32.305,93
Sueldos y Salarios	32.305,93
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	5.243,64
Aporte Patronal	3.915,53
Fondos De Reserva	1.328,11
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17.437,56
Décimo Tercer Sueldo	2.692,17
Décimo Cuarto Sueldo	3.745,39
Otras Bonificaciones	11.000,00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	23,00
Telefonía celular	23,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1.450,00
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	1.450,00
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	1.366,30
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas, Trabajadores Y Clientes)	1.366,30
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	629,06
Telecomunicaciones	629,06
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.511,24
Impuesto Tierras Rurales	1.842,30

Otros Impuestos	2.668,94
OTROS GASTOS	15.198,79
Suministros De Oficina	723,39
Materiales De Limpieza Y Aseo	37,33
Agua De Consumo Humano	4,62
Suministros Varios	175,36
Pequeños Equipos - Varios	1.129,17
Materiales Varios	38,00
Servicios Varios	112,49
Iva que se carga al gasto	12.978,43
GASTOS FINANCIEROS	1.123,34
COMISIONES	1.123,34
Comisiones bancarias	1.123,34
RESULTADO DEL EJERCICIO	22.824,72

El resultado del presente ejercicio arroja una Utilidad neta de \$ 22.824,72

NOTA N.05 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-8001,18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9601	210.908,99
Clases de cobros por actividades de operación	960101	1.796.473,18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	96010101	1.796.473,18
Otros cobros por actividades de operación	96010102	
Clases de pagos por actividades de operación	960102	(1.840.584,34)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	96010201	(1.830.521,00)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	96010204	
Otros pagos por actividades de operación	96010205	(10.063,34)
Impuestos a las ganancias pagados	960107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108	255.079,75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9602	-749,98
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	960201	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960208	(749,98)
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	-229.119,77
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	
Pagos de préstamos	960308	(229.119,77)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9604	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9605	-8001,18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	13424,01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	3522,83

NOTA N.06 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

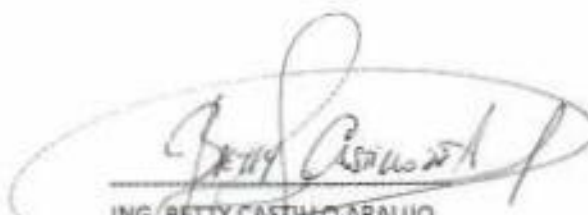
EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		UTILIDADES ACUMULADAS					TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVAS ACUMULADAS POR APLICACIÓN PRIMERA VEC DE DATOS	GANANCIAS NETAS DEL PERÍODO	PERDIDAS NETAS DEL PERÍODO	
	800	3600	3000	3600	3000	3000	3000	3000	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	315,27	0	17350,32	0	0	22824,72	0	41930,31
SALDO RECAPITULADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	315,27	0	17350,32	0	0	0	0	19105,89
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	P	P	18205,89	N	0	P	N	19105,89
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES						0			0
CORRECCIÓN DE ERRORES		315,27		-315,27		0			0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	22824,72	0	22824,72
Otros cambios (debe)		0	0	0	0		0	0	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							22824,72	N	22824,72

El capital social autorizado está constituido por 800 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas, se efectuó la reserva legal que por error no se registró en el año 2014 y 2015, al 31 de diciembre del 2015 no se registró el impuesto a la renta por pagar quedando un saldo en crédito tributario el cual fue liquidado con las utilidades acumuladas.

NOTA N.07 EMPRESA EN MARCHA

Al 31 de diciembre del 2016 la empresa desarrollaba sus actividades de forma normal.


Ing. Franco Rumanny Arias Hermida
GERENTE GENERAL


ING. BETTY CASTILLO ARAUJO
RUC. 0703635853001
CONTADORA