



PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, República del Ecuador, el 1 de marzo del año 2011, ante la Abogada Mónica Tatiana Díaz Cedeño Notaria Cuarta Suplente del Cantón Machala, se constituye la compañía denominada Promarpa S.A., con la cuantía de \$ 1.000.00 de los Estados Unidos de América. El objeto social de la compañía será dedicarse a las actividades de producción y crianza de camarón, así como de otra especies bioacuáticas mediante la instalación de piscinas y/o laboratorios

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, de acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la Administración de la empresa realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de presentación.- los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G-DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Tasa de depreciación para Propiedades, Planta y Equipo

	Tasa
Terrenos	-
Edificios	20%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos Varios	10%
Otros Activos	10%

Ver notas a los estados financieros.



PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo	
Caja General	\$ 68,539.84
Bancos	<u>40,543.89</u>
	<u>\$ 109,083.73</u>

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2012.

4. Cuentas de Clientes no Relacionados	<u>\$ 8,599.49</u>
---	--------------------

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente de los créditos concedidos a clientes en la venta de camarón, plazo 30 días sin intereses.

5. Anticipo a Proveedores	<u>\$ 4,753.10</u>
----------------------------------	--------------------

Registra los anticipos a proveedores por la compra de materia prima, servicios, etc. que no han sido liquidados al 31 de diciembre de 2013.

6. Crédito Tributario	<u>\$ 9,084.81</u>
------------------------------	--------------------

Saldo generado por las retenciones en la fuente de los proveedores de materia prima y servicios a la empresa al 31 de diciembre de 2012.

7. Propiedad, Planta y Equipo	
Terrenos	\$ 578,149.80
Edificios	320,675.00
Instalaciones	1,200.00
Maquinarias y Equipos	47,800.00
Tanque de agua	560.00
Equipos de Computación	<u>1,192.90</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 949,487.70
Activos Biológicos	<u>71,872.60</u>
	\$ 1,021,360.30
Depreciación Acumulada	<u>(36,756.70)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo Neto	<u>\$ 984,603.60</u>

Ver notas a los estados financieros.



PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

8. Cuentas por Pagar

Proveedores	\$ 16,145.32
Cheques girados y no cobrados	<u>98,737.18</u>
	<u>\$ 114,882.50</u>

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente de las adquisiciones de materia prima, a lo diversos proveedores locales. Sin intereses anuales.

9. Cuentas por Pagar Relacionadas

Fruipinari Cia.Ltda.	\$ 88,750.13
DeliBanana S.A.	<u>10,000.00</u>
	<u>\$ 98,750.13</u>

Importe correspondiente al préstamo otorgado a la compañía por sus principales para incrementar el capital de trabajo al 31 de diciembre de 2012, sin intereses anuales, celebrado mediante Contrato de Mutuo Préstamo, según consta en las Actas de Sesión de Junta de Accionistas Universal celebrada el 28 de septiembre de 2011 y 27 de diciembre de 2012, en su orden.

10. Obligaciones con la Administración Tributaria

Impuesto a la Renta por Pagar 2012	\$ 24,018.64
Impuesto a la Renta por Pagar 2011	2,409.26
Retenciones Iva Proveedores por pagar	938.41
Retenciones en la Fuente Proveedores por Pagar	<u>1,532.41</u>
	<u>\$ 28,898.73</u>

Contabiliza el importe del Impuesto a la Renta, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2012. Este impuesto ha sido determinado en base a la conciliación tributaria que establece el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Art. 46 Numeral 9.

11. Obligaciones con Empleados \$ 1,402.19

Registra el importe de los beneficios sociales pendientes de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre de 2012.

12. Participación con Empleados \$ 17,704.57

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.



PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

- 13. Obligaciones con Instituciones Financieras** **\$ 414,121.86**
-
- Préstamo Banco del Austro otorgado en Mayo del 2012, cuyo vencimiento es hasta 30 de Mayo del 2017, en cuotas trimestrales con una tasa del 9.76%*
- 14. Cuentas por Pagar Relacionadas** **\$ 339,533.94**
-
- Contabiliza el saldo por liquidar al señor Ing. Darwin Pineda Pineda, generado por el préstamo otorgado a la empresa para incremento del capital de trabajo al 31 de diciembre de 2012, sin intereses anuales, según consta en el Acta de sesión de Junta de Accionistas Universal celebrada el 1 de enero de 2011, celebrado mediante contrato de mutuo de Préstamo*
- 15. Capital Social** **\$ 1,000.00**
-
- Conformado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles al 31 de diciembre de 2012 de USD 100 cada una de los Estados Unidos de América.*
- 16.** *Al 31 de diciembre de 2012, la compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$ 76,307.23 producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente*
- 17. Ganancias**
- a). Art. 297/Reserva Legal: De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital social y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*
- 18.** *De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es las actividades de producción y crianza de camarón, así como de otra especies bioacuáticas mediante la instalación de piscinas y/o laboratorios, etc., al 31 de diciembre de 2012, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*
- 19.** *Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2010, 2011, incluso, 2012, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

Ver notas a los estados financieros.



PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

20. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros (noviembre 26 de 2013) en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.