

LIMBOMAR S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 – OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 31 de mayo del 2011 en la ciudad de Guayaquil con el nombre de LIMBOMAR S.A.. El objeto social es dedicarse a la compra, venta, producción, importación y exportación de toda clase de camarones, moluscos, pescados y mariscos.

Durante el año 2012, la Compañía los accionistas dieron como aportes para futura capitalización siete maquinarias que permitirán la construcción de infraestructura (piscinas) que consistirán en siembra y cosecha de los productos que comercializará Limbomar. No se realizaron actividades relacionadas con el objeto social durante este año.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la partida del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios.

2.4 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en 4 categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía solo poseía activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

2.5 Activos intangibles

Las pólizas de seguros son adquiridas se registran al costo que es valor razonable al momento de su adquisición. Estos se amortizan durante una vida útil de un año de acuerdo a la vigencia de la póliza.

2.6 Deterioro de activos

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipos de la Compañía se componen de terrenos y obras de infraestructura. El ítem principal lo compone el terreno donde se desarrollará la infraestructura de las piscinas donde se sembrará y cosechará los productos que ofrecerá la Compañía. En este año por petición de la institución financiera donde conceden el crédito solicitó avalúo del terreno adquirido en el año anterior.

Los activos planta y equipos se contabilizan por su costo histórico menos su correspondiente depreciación (el costo histórico incluye el valor razonable o valor justo). El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición y construcción de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a Limbomar y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Los terrenos no se amortizan, y por solicitud de entidad financiera en este año se revalúan por peritos calificados.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. La Compañía ha determinado un valor residual cero para sus Propiedades, planta y equipos.

2.8 Depreciación Acumulada

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

2.9 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

No existen a la fecha de cierre de los estados financieros incertidumbres que deban reconocerse como provisiones.

2.10 Pasivo no corriente (Préstamo a Largo Plazo)

Obligación adquirida a largo plazo con institución financiera local llevado al costo, que se utilizará exclusivamente de operaciones comerciales para puesta en marcha de la empresa.

2.11 Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, independientemente del tipo de inversión y es el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

2.12 Aportes de Socios o Accionistas para futura capitalización.

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización

2.12 Otros resultados Integrales

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros de propiedades, planta y equipo; en este caso aplica a la revaluación de Terreno.

2.13 Resultados Acumulados

Pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de estados financieros".

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 incluye caja chica, depósitos mantenidos en el Banco Bolivariano y transferencia de préstamo a CFN por el valor de \$1'710.781.

NOTA 4 – SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2012, refleja el valor neto de \$7.374 por póliza de seguro de las maquinarias pesadas.

NOTA 5 – CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA.

Al 31 de diciembre del 2012, refleja el valor de \$217.105.88 de crédito tributario de impuesto del valor agregado.

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012, incluye lo siguiente:

Activos No Corrientes Propiedad, planta y equipos:

No Depreciable		
Terrenos		2.360.743
Terrenos Costo de Adquisición	530.000	
Terrenos Costo de Revaluó	1.623.503	
Obras en Proceso	<u>207.240</u>	
Depreciable		
Maquinarias		1.686.500
Vehiculos		25.884
Equipos de computacion		855
Equipos de comunicación		1.394
(-) Depreciación		<u>80.135</u>
Total Activos No Corrientes Propiedades, Planta y Equipo		<u>3.995.241</u>

Durante el año 2012 se revalúa el terreno de 431.78 hectáreas donde se desarrollará el proyecto de siembra y cosecha de los productos que comercializará la Compañía, adicional se adquiere 7 Maquinarias Pesadas (5 Tractores y 2 Excavadoras), 1 camioneta para la operación logística y 3 Radio de comunicación.

NOTA 7 – PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente incluye lo siguiente:

Pasivo corriente:	
Proveedores	32.772
Otras Cuentas por Pagar	96.530
Servicio de Rentas Internas	295
IESS	2.105
Gastos acumulados (Provisiones)	<u>2.999</u>
Total Pasivo Corriente	134.701

NOTA 8 – PASIVO NO CORRIENTE

Obligación adquirida a largo plazo con la Corporación Financiera Nacional por el valor de \$1'713.426, para operaciones comerciales netamente de la empresa.

NOTA 9 – PATRIMONIO neto.

El Patrimonio está constituido tal como sigue:

Patrimonio:	
Capital Social	800
Aportes para futuras capitalizaciones	2.522.015
Resultados Acumulados NIIF	1.623.503
(-) Pérdida de años anteriores	11.902
(-) Pérdida del ejercicio	52.040
Patrimonio de los Accionistas	<u>4.082.376</u>

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de \$1 cada una.

Los aportes para futura de capitalización asciende al valor de \$2'522.015, y mediante junta general de accionistas celebrada el 20 de Noviembre del 2012, se decide tramitar el aumento de capital por el valor de \$650.000.

Resultados acumulados NIIF, se refiere al revaluó realizado al terreno adquirido por el valor de 1'623.503.

Perdidas del año 2011 por el valor de \$-11.902 y el año 2012 asciende al valor de \$-52.040.