

## INFORME PREPARADO DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

A los Accionistas de:  
Agrimarine S.A

Machala, 30 de Marzo de 2012

De acuerdo a su requerimiento y para cumplir lo dispuesto a la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece que deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como parte del tercer grupo de implementación, previamente elaborado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad. La elaboración de este estado financiero es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

De acuerdo con las notas explicativas de las políticas contables aplicadas para asegurar el cumplimiento de las revelaciones de dichas normas.

Este documento se emite exclusivamente para información y uso de los Miembros del Directorio, Accionistas y Administración de Agrimarine s.a, con los alcances y propósitos descritos anteriormente.

CAMARONERA AGRIMARINE S.A.

### **NOTA 1 – OPERACIONES**

Camaronera AGRIMERINE S,A, se constituyó el 29 de agosto 2011 y su actividad principal es la explotación de criaderos de camarones. Cuyos accionistas son los señores Fredy Fernando Arias Aguilar, Juan Sebastián Arias Burneo.

En el 2011, a finales de año recién la empresa empezó sus actividades económicas, por lo tanto no existen ventas en el periodo y se obtuvo una pérdida pequeña del ejercicio contable.

### **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **a) Preparación del estado de situación financiera**

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2011 fue previamente elaborado Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que: a) a partir del 1 de enero de 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4'000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de

compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), b) se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado NIIF.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a la 41 vigentes, las Interpretaciones SIC de la 1 a la 32 vigentes y los pronunciamientos del 1 al 17 vigentes del actual Comité de Interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2011 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2011 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### **b) políticas contables**

Como resultado de la adopción, la empresa valora los inventarios cuando lo hubo a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

#### **c) Juicios y estimaciones contables.**

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de lo respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

Las estimaciones no son significativas con relación a los estados financieros comprenden ya que únicamente tuvo un periodo de once meses y se procedió al cierre de sus operaciones antes de fin de año no se han estimados de deterioros de las cuentas por cobrar, inventarios, ni activos fijos, ya que no cuenta con ellos, activos intangibles y de activos en general; estimaciones de depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; ya que no los tiene, no se ha estimación de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimaciones de provisiones de corto plazo, estimaciones de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, ya que termino el año sin personal asegurado estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente y diferido) y, no se realizo la provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades, ya que el ejercicio tuvo perdida en el año 2011.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de lo estados financieros adjuntos.

#### **d) Efectivo y equivalente a efectivo**

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

#### **e) Proveedores**

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de las obligaciones pendientes, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal no se determinado porque la empresa recién empezó sus operaciones a finales de año y no contaba con personal asegurado en la misma.

**f) Participación de los empleados en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio, como esta en perdida no existe este valor.

**g) Provisión para impuesto a la renta**

Corresponde al importe total que se calcula una vez determinada la ganancia o pérdida del periodo, como esta en perdida no existe este valor.

**NOTA 3 – EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de Diciembre de 2011 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

Banco	<u>NIIF</u> 5133.41
-------	------------------------

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos

**NOTA 4 – CREDITO TRIBUTARIO**

Crédito Tributario iva	416.06
------------------------	--------

Corresponde al crédito tributario por compras con iva

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

#### **NOTA 5 – INVENTARIOS**

##### NIIF

INV. MATERIA PRIMA	22.518,00
INVENTARIO EN PROCESO	10.869.67

El valor de los inventarios han sido tomados a su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos.

#### **NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR**

##### NIIF

Proveedores:	
Locales	24,313,62

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por servicios pagaderas con plazos de hasta 90 días y no devengan interés.

#### **NOTA 6 – PRESTAMOS ACCIONISTAS**

##### NIIF

Prestamos Accionistas	13,335,53
-----------------------	-----------

Corresponde aportes realizado por accionistas, ya que la empresa recién inicia sus actividades, no devengan interés. b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos.

#### **NOTA 7 – IMPUESTOS POR PAGAR**

##### NIIF

Impuestos por pagar	364,65
---------------------	--------

Corresponde a retenciones realizadas por las compras, no devengan interés. b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos.

## **Nota 8 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social** – El capital social está constituido por 1000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

**Reserva Legal** –La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible debido a que la empresa genero perdidas durante el presente periodo fiscal.

**Perdida del Ejercicio** – La empresa durante el presente periodo genero una pérdida de 76.66 dólares.