

GRUPO DE SUMINISTROS NEPTUNO S. A. NSG

Reporte Financiero

31 de diciembre del 2011

GRUPO DE SUMINISTROS NEPTUNO S. A. NSG

Estados Financieros
31 de diciembre del 2011

CONTENIDO:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

GRUPO DE SUMINISTROS NEPTUNO S. A. NSG

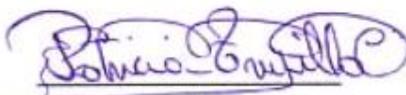
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresados en U.S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	<u>800</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>800</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar	5	<u>13,689</u>
Total pasivos circulantes		13,689
TOTAL PASIVOS		<u>13,689</u>
PATRIMONIO:		
Capital social	6	800
Pérdida en actividades ordinarias y resultado integral del ejercicio		<u>(13,689)</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>(12,889)</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>800</u>


Julio Macías Balda
GERENTE GENERAL


Patricia Trujillo Calero
CONTADORA

GRUPO DE SUMINISTROS NEPTUNO S. A. NSG

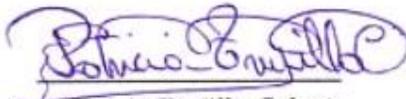
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Nota</u>	<u>2011</u>
<u>INGRESO ORDINARIO</u>		0
<u>COSTO DE VENTAS</u>		<u>0</u>
MARGEN BRUTO		0
GASTOS OPERACIONALES	7	<u>13,689</u>
PÉRDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS Y RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>(13,689)</u>



Julio Macías Bada
GERENTE GENERAL



Patricia Trujillo Calero
CONTADORA

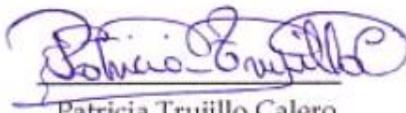
GRUPO DE SUMINISTROS NEPTUNO S. A. NSG

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Pérdida neta</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	800	-	800
Pérdida neta en actividades ordinarias	<u>-</u>	<u>(13,689)</u>	<u>(13,689)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2011	<u>800</u>	<u>(13,689)</u>	<u>(12,889)</u>


Julio Macías Bada
GERENTE GENERAL


Patricia Trujillo Calero
CONTADORA

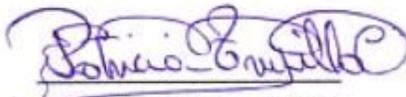
GRUPO DE SUMINISTROS NEPTUNO S. A. NSG

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Nota</u>	<u>2011</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas		<u>800</u>
CAJA Y BANCOS		
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes		800
Efectivo en caja y bancos al inicio del año		<u>-</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año		<u>800</u>



Julio Macías Bada
GERENTE GENERAL



Patricia Trujillo Calero
CONTADORA

GRUPO DE SUMINISTROS NEPTUNO S.A. NSG

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Operaciones

La compañía fue constituida el 27 de octubre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de noviembre de 2011 bajo la denominación social de Grupo de Suministros Neptuno S.A. NSG. El objeto social de la Compañía es la fabricación, industrialización, explotación, importación, exportación, diseño, compra, venta, elaboración, desarrollo, transformación, empaque, consignación, representación, distribución y comercialización de insumos destinados a la acuicultura, piscicultura, agricultura y ganadería y todos los actos y actividades que directa e indirectamente están relacionadas.

1.2. Cumplimiento estricto

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2011 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados con fecha 15 de marzo del 2012.

Los estados financieros han sido preparados bajo las hipótesis de devengamiento y negocio en marcha, lo que supone que la Compañía podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de los préstamos y obligaciones financieras contraídos.

1.3. Bases de presentación y revelación

Los estados financieros adjuntos de GRUPO DE SUMINISTROS NEPTUNO S.A. NSG comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre del 2011 con sus respectivas notas. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

1.4. Juicios, estimaciones y supuestos significativos

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

1.4.1. Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación.

1.4.1.1. Contingencias.- Por su naturaleza, las contingencias sólo se resolverán cuando uno o más eventos futuros ocurran o no. La determinación de las contingencias involucra inherentemente el ejercicio del juicio y el cálculo de estimados de los resultados de eventos futuros.

2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

ii. Pasivos Financieros no Derivados

Los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, éstos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene como otros pasivos financieros: otras cuentas por pagar.

iii. Capital Social

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitida por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

iv. Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero Aún no Efectivas

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para períodos anuales que comienzan después del 1 de enero del 2012 y no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos estados financieros consolidados.

<u>Norma</u>	<u>Asunto</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 7 (enmienda)	Información a revelar - transferencia de activos financieros	1 Julio 2011
NIIF 9	Instrumentos financieros	1 Enero 2013
NIC 12 (enmienda)	Impuesto diferido - recuperación de activos relevantes	1 Enero 2012
NIIF 10	Estados financieros consolidados	1 Enero 2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	1 Enero 2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	1 Enero 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	1 Enero 2013
NIC 27 (2011)	Estados financieros separados	1 Enero 2013
NIC 28 (2011)	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	1 Enero 2013
NIC 1 (enmienda)	Presentación de estados financieros	1 Julio 2012
NIC 19 (enmienda)	Beneficios a los empleados	1 Enero 2013

La Administración de la Compañía con base en las evaluaciones preliminares que ha hecho, estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Compañía.

Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determine los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS.

Las actividades de la Compañía la pueden exponer a una variedad de riesgos financieros en el curso normal de sus operaciones; sin embargo, la Gerencia, sobre la base de su conocimiento técnico y su experiencia, establece políticas para identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros.

a) Riesgo de mercado.

i) Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no está expuesta a los riesgos derivados del tipo de cambio dado que no realiza operaciones en monedas diferentes a la moneda funcional y no utiliza contratos a futuro (forwards) para cubrir su exposición al riesgo de tipo de cambio.

ii) Riesgo de tasa de interés.

La compañía no tiene activos o pasivos que devenguen intereses. Al encontrarse en etapa pre-operacional, la compañía se encuentra completamente financiada por su casa matriz, por lo que no existe este riesgo.

iii) Riesgo de precios.

Al encontrarse en etapa pre-operativa, la Compañía no genera ingresos y no se encuentra expuesta a este riesgo.

b) Riesgo de crédito.

Por el momento no existe impacto en la evaluación del riesgo crediticio a clientes ya que la Compañía no cuenta con cartera de cuentas por cobrar comerciales en vista de que no ha comenzado su actividad productiva.

c) Riesgo de liquidez.

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo o equivalentes de efectivo a través de la adecuada gestión de sus activos y pasivos analizando sus vencimientos y la posibilidad de comprometer y/o tener comprometido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito. Al encontrarse en la etapa pre-operacional, la Compañía no cuenta con fuentes de financiamiento propias y su flujo de efectivo proviene principalmente de capital asignado de sus accionistas.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera, efectivo en caja y bancos se componen de lo siguiente:

		31 de diciembre 2011
Efectivo en caja	US\$	800
	US\$	<u>800</u>

5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se presenta a continuación:

		31 de diciembre 2011
Cuentas por pagar Locales	US\$	13,689
	US\$	<u>13,689</u>

Los saldos reportados a la fecha son corrientes y no generan intereses.

6. CAPITAL Y RESERVAS

Capital

La Compañía ha emitido acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de US\$1 cada una. El detalle de las acciones autorizadas, suscritas y pagadas al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

		31 de diciembre 2011
Acciones suscritas y pagadas		<u>800</u>

Aportes futuras capitalizaciones

Los accionistas de la compañía, durante el año 2011 se comprometen a realizar los aportes para futuros aumentos de capital con los cuales se piensan absorber las pérdidas generadas en el ejercicio económico actual y fortalecer el patrimonio.

7. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2011, un resumen de los gastos operacionales, es como sigue:

	31 de diciembre	
	<u>2011</u>	
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	US\$	11,000
Gastos de viaje	US\$	243
Otros Gastos	US\$	<u>2446</u>
	US\$	<u><u>13,689</u></u>

8. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía no registra contingencias ni compromisos existentes.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2012) no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.