

PRODUCTOS DEL MAR VEMAR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		REF.	2011	2012
1.	ACTIVO		233,458.86	216,801.06
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		3,040.23	2,226.51
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		1,717.73	162.89
	CAJA		-	-
	BANCOS	A1	1,717.73	162.89
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		(437.17)	2,063.62
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		-	-
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		-	2,063.62
	OTROS ANTICIPOS	A2	-	-
	ANTICIPO COMISIONES		-	-
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(437.17)	-
	PROVISION DETERIORO CUENTAS INCOBRABLES			
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE		-	-
	INVENTARIOS	A3	-	-
	PROVISIÓN INVENTARIOS VNR			
1.1.4.	GASTOS ANTICIPADOS		1,759.67	-
	Inversiones en Plantaciones		-	-
	Impuestos Anticipados	A4	1,759.67	-
1.2.	ACTIVO FIJO		230,418.63	214,574.55
1.3.01.	ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		55,000.00	55,000.00
1.3.02.	ACTIVO FIJO V/HISTORICO		207,940.77	207,940.77
1.3.03.	DEPRECIACION ACUMULADA V/HISTORICO	A5	(32,522.14)	(48,366.22)
1.3.	OTROS ACTIVOS	A6	-	-
2.	PASIVO		(194,553.12)	(141,747.01)
2.1.	PASIVO CORRIENTE		(194,553.12)	(19,832.92)
2.1.1.	OBLIGACIONES BANCARIAS		-	(1,563.90)
2.1.3.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR		-	(887.52)
2.1.4.	RETENCIONES Y PROVISIONES DEL PERSONAL		(6,543.17)	(12,516.91)
2.1.5.	IMPUESTOS POR PAGAR		(42.20)	(4,864.59)
2.1.6.01.	DIVIDENDOS POR PAGAR	A7	-	-
2.1.7.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	-
2.1.8.	CIAS RELACIONADAS POR PAGAR		-	-
2.1.2.02.01.	OBLIGACIONES CON SOCIOS		(187,967.75)	-
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO		-	(121,914.09)
2.2.02.	PRESTAMOS LARGO PLAZO SOCIOS		-	(121,914.09)
2.2.02.01	PRESTAMOS LARGO PLAZO SOCIOS	A8	-	(100,414.09)
2.2.02.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	(21,500.00)

3.	PATRIMONIO		(38,905.74)	(75,054.05)	
	CAPITAL PAGADO		(1,000.00)	(1,000.00)	
	RESERVAS		(4,600.28)	(4,600.28)	
	UTILIDADES ACUMULADAS	A9	(13,365.87)	(33,305.46)	
	RESULTADOS		(19,939.59)	(36,148.31)	
	RESULTADOS PROVENIENTES ADOPCION NIIFS				

COMPROBACION

- -

ESTADO DE RESULTADOS		REF.	2010	2011	
4.	INGRESOS	A10	(139,667.42)	(220,784.63)	
	INGRESOS OPERACIONALES		(139,667.42)	(221,221.80)	(139,667)
	INGRESOS NO OPERACIONALES		-	-	
5.	COSTO	A11	-	-	
5.1.1.	CSTO DE VTAS		-	-	
	Utilidad Bruta en Ventas		(139,667.42)	(220,784.63)	
5.3.	COSTO DE FABRICACION	A11	-	-	-
5.3.1.	CONSUMO DE MATERIA PRIMA		-	-	
5.3.2.	MANO DE OBRA DIRECTA		-	-	
5.3.3.	MANO DE OBRA INDIRECTA		-	-	
5.3.4.	GASTOS DE FABRICACION		-	-	
5.3.6.	OTROS GASTOS DE FABRICACION		-	-	
5.9	TRANSFERENCIA A COSTO DE VENTAS		-	-	
6.	GASTOS	A12	108,692.37	166,235.65	108,692
5.2.	GASTOS OPERACIONALES		107,520.52	165,465.44	
5.2.01.01.	GASTOS DEL PERSONAL		27,581.46	44,117.53	
5.2.01.02.	GASTOS GENERALES		3,291.23	3,084.51	
5.2.01.03.	GASTOS FIJOS		76,647.83	118,263.40	
	GASTOS DE VENTAS	A12	-	-	
	GASTOS DE PERSONAL		-	-	
	GASTOS GENERALES		-	-	
5.3.	GASTOS NO OPERACIONALES	A10	1,171.85	770.21	1,172
5.3.01.	FINANCIEROS, MULTAS Y OTROS		1,171.85	770.21	
	Utilidad del Ejercicio		(30,975.05)	(54,548.98)	(29,803)

PRODUCTOS DEL MAR VEMAR S.A.
 ANEXO 1 - DISPONIBLE
 AL 31 DE DICIEMBRE

EEFF's

CAJA		Ref.	2011	2012
1.1.01.01	CAJA GENERAL		-	-
			-	-
			-	-
	TOTAL CAJA		-	-

BANCOS		Ref.	2011	2012
1.1.02.01	BANCO DEL PICHINCHA		-	-
1.1.02.02	BANCO PRODUBANCO		-	-
1.1.02.03	BANCO BOLIVARIANO		1,717.73	162.89
1.1.02.04	BANCO INTERNACIONAL		-	-
	TOTAL BANCOS		1,717.73	162.89
	TOTAL CAJA - BANCOS		1,717.73	162.89

Norma de aplicación:

NIC 7 ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO, NIC 32 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PRESENTACION, NIC 39 INSTRUMENTOS FINANCIEROS RECONOCIMIENTO
 NIIF 7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS INFORMACION A REVELAR, 9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS 2010

Política contable existente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses)

Política contable actualizada:

Plan de acción (medidas a tomar):

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
EXIGIBLE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	CN	-	-
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	CPE	-	2,063.62
OTROS ANTICIPOS	OA	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	OCC	-	-
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(437.17)	-
TOTAL EXIGIBLE		-437.17	2,063.62
Provisión Incobrables			
Saldo Inicial		-	-
+ Incrementos (provisión)		-	-
- Utilización (bajas clientes)		-	-
Saldo Final		0.00	0.00

Dentro de las cuentas por cobrar nacionales se encuentran las siguientes:

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>CLIENTES NACIONALES</u>			
1.1.04.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	CN	-	-
TOTAL CLIENTES NACIONALES		0.00	0.00

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</u>			
Anticipo a Utilidades	CPE	-	2,063.62
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		-	2,063.62

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>OTROS ANTICIPOS</u>			
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	OA	-	-
ANTICIPO PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		-	-
TOTAL OTROS ANTICIPOS		0.00	0.00

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>			
1.1.2.03.04 ANTICIPOS COMISIONES	OCC	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-

Norma de aplicación:

NIC 32 INSTRUMENTOS FINANCIEROS
 NIIF 7 (Instrumentos Financieros: Información a Revelar)
 NIIF 9 (Instrumentos Financieros)
 NIC 39 (Instrumentos Financieros: reconocimiento y medición)
 NIC 1 (Presentación de Estados Financieros)

Política contable existente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Política contable actualizada:

PRODUCTOS DEL MAR VEMAR S.A.
 ANEXO 4 - GASTOS ANTICIPADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE

[EEFF'S](#)

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>INVERSIONES</u>			
1.4.01.03	INVERSIONES POR CESION DE EXPOTACION	-	-
1.4.01.04	INVERVIONES EN ACCIONES	-	-
14.01.05	(-) AMORTIZACIONES DE INVERSION	-	-
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	-	-
<u>IMPUESTOS ANTICIPADOS</u>			
1.4.03.04.01	ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	-	-
1.4.03.04.02	CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA	1,759.67	-
1.4.03.04.03	1% RETENCION FUENTE EN VENTAS	-	-
1.4.03.04.04	IVA EN COMPRAS	-	-
1.4.03.04.05	RETENCIONES DEL IVA	-	-
	TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	1,759.67	0.00
	TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	1,759.67	-

Norma de aplicación:

NIC 17 ARRENDAMIENTOS
 NIIF 5 (Activos No Corrientes mantenidos para la venta)
 NIC 1 (Presentación de EEFF's)
 NIIF 7 (Instrumentos Financieros: información a revelar)
 SIC 15 (Arrendamientos Operativos - Incentivos)
 SIC 27 (Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la forma legal de un arrendamiento)
 SIC 29 (Acuerdos de concesión de servicios)
 SIC 32 (Activos Intangibles - Costos de Sitidos Web)
 CINIIF 4 (Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento)
 CINIIF 12 (Acuerdos de Concesión de Servicios)

Política contable existente:

ACTIVO INTANGIBLE: Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte del plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) **AMORTIZACIÓN ACUMULADA:** Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Política contable actualizada:

Norma de aplicación:

	Ref.	2011	2012	
COSTO				
<u>No Depreciables</u>				
1.3.01.01	Terrenos	TNS	55,000.00	55,000.00
1.3.02.07	Otros Activos		0.00	0.00
			0.00	0.00
Total no depreciables		55,000.00	55,000.00	
<u>Depreciables</u>				
1.3.03.01	V/HIST. EDIFICIOS	EDIF	99,000.00	99,000.00
1.3.02.02	V/HIST. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	EQP	58,190.77	58,190.77
1.3.02.04	V/HIST. EQUIPOS DE COMPUTACION	EQC	-	-
1.3.02.03	V/HIST. MUEBLES Y ENSERES	MYE	50,750.00	50,750.00
1.3.02.05	V/HIST. VEHICULOS	VEH	-	-
Total Depreciables		207,940.77	207,940.77	
Total Activo Fijo		262,940.77	262,940.77	

<u>Depreciación</u>				
1.3.03.01	DEP. ACUM. V/HIST. EDIFICIOS	DEDIF	(21,512.51)	(26,462.51)
1.3.03.04	DEP. ACUM. V/HIST. EQUIPOS DE COMPUTACION	DEQP	-	-
1.3.03.02	DEP. ACUM. V/HIST. MAQUINARIAS	DMAQ	(5,884.59)	(11,703.63)
1.3.03.03	DEP. ACUM. V/HIST. MUEBLES Y ENSERES	DMYE	(5,125.04)	(10,200.08)
1.3.03.05	DEP. ACUM. V/HIST. OTROS ACTIVOS	DVEH	-	-
Total Depreciación			-32,522.14	-48,366.22
Total Depreciación			-32,522.14	-48,366.22

<u>Movimiento Edificios</u>				
	Saldo Inicial	Costo	0.00	99,000.00
+	Incrementos		99,000.00	-
-	Disminuciones		-	-
	Saldo Final		99,000.00	99,000.00

<u>Movimiento Equipos</u>				
	Saldo Inicial	Costo	0.00	58,190.77
+	Incrementos		58,190.77	0.00
-	Disminuciones		0.00	0.00
	Saldo Final		58,190.77	58,190.77

<u>Movimiento Equipo de Computacion</u>				
	Saldo Inicial	Costo	0.00	0.00
+	Incrementos		0.00	0.00
-	Disminuciones		0.00	0.00
	Saldo Final		0.00	0.00

<u>Movimiento Instalaciones</u>				
	Saldo Inicial	Costo	0.00	0.00
+	Incrementos		0.00	0.00
-	Disminuciones		0.00	0.00
	Saldo Final		0.00	0.00

<u>Movimiento Maquinaria y Equipo</u>				
	Saldo Inicial	Costo	0.00	0.00
+	Incrementos		0.00	0.00
-	Disminuciones		0.00	0.00
	Saldo Final		0.00	0.00

<u>Movimiento Muebles y Enseres</u>				
	Saldo Inicial	Costo	0.00	50,750.00
+	Incrementos		50,750.00	0.00
-	Disminuciones		0.00	0.00
	Saldo Final		50,750.00	50,750.00

<u>Movimiento Vehiculos</u>				
	Saldo Inicial	Costo	0.00	0.00
+	Incrementos		0.00	0.00
-	Disminuciones		0.00	0.00
	Saldo Final		0.00	0.00

<u>Movimiento Depreciación Edificios</u>				
	Saldo Inicial	Depreciación	0.00	-21,512.51
+	Incrementos		-21,512.51	-26,462.51
-	Disminuciones		0.00	0.00
	Saldo Final		-21,512.51	-47,975.02

Movimiento Depreciación Acumulada Equipos

Saldo Inicial	<u>Depreciación</u>	0.00	0.00
+ Incrementos		0.00	0.00
- Disminuciones		0.00	0.00
Saldo Final		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Movimiento Depreciación Acumulada Equipo de Computacion			
Saldo Inicial	<u>Depreciación</u>	0	0
+ Incrementos		0.00	0.00
- Disminuciones		0.00	0.00
Saldo Final		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Movimiento Depreciación Instalaciones			
Saldo Inicial	<u>Depreciación</u>	0.00	0.00
+ Incrementos		0.00	0.00
- Disminuciones		0.00	0.00
Saldo Final		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Movimiento Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo			
Saldo Inicial	<u>Depreciación</u>	0	-5884.59
+ Incrementos		-5,884.59	-11,703.63
- Disminuciones		0.00	0.00
Saldo Final		<u>-5,884.59</u>	<u>-17,588.22</u>
Movimiento Depreciación Acumulada Muebles y Enseres			
Saldo Inicial	<u>Depreciación</u>	0	-5125.04
+ Incrementos		-5,125.04	-10,200.08
- Disminuciones		0.00	0.00
Saldo Final		<u>-5,125.04</u>	<u>-15,325.12</u>
Movimiento Depreciación Acumulada Vehiculos			
Saldo Inicial	<u>Depreciación</u>	0.00	0.00
+ Incrementos		0.00	0.00
- Disminuciones		0.00	0.00
Saldo Final		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

FORMATO NOTA PARA REVELACIÓN CONDUITO S.A.

	<u>V/HIST.</u> <u>MAQUINARIAS Y</u>	<u>V/HIST. EQUIPOS</u> <u>DE</u>	<u>V/HIST.</u> <u>INSTALACIONES</u>	<u>V/HIST.</u> <u>MAQUINARIAS</u>	<u>V/HIST.</u> <u>MUEBLES Y</u>	<u>V/HIST.</u> <u>VEHICULOS</u>	<u>TOTAL</u>
COSTO							
Saldo 1 Enero 2009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Retiros / ventas / bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+/- Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo 31 Diciembre 2009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo 1 Enero 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Adiciones	58,190.77	0.00	0.00	0.00	50,750.00	0.00	207,940.77
- Retiros / ventas / bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+/- Otros	0	0	0	0	0	0	0.00
Saldo 31 Diciembre 2010	58,190.77	0.00	0.00	0.00	50,750.00	0.00	207,940.77
Saldo 1 Enero 2011	58,190.77	0.00	0.00	0.00	50,750.00	0.00	207,940.77
+ Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Retiros / ventas / bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+/- Otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo 31 Diciembre 2011	58,190.77	0.00	0.00	0.00	50,750.00	0.00	207,940.77
DEPRECIACION ACUMULADA							
Porcentaje Depreciación	33%	10.00%	10.00%	10%	10%	20%	
Saldo 1 Enero 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Retiros / ventas / bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+/- Otros	0	0	0	0	0	0	0.00
Saldo 31 Diciembre 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo 1 Enero 2011	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Adiciones	0.00	0.00	0.00	-5,884.59	-5,125.04	0.00	-32,522.14
- Retiros / ventas / bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+/- Otros	0	0	0	0	0	0	0.00
Saldo 31 Diciembre 2011	0.00	0.00	0.00	-5,884.59	-5,125.04	0.00	-32,522.14
Saldo 1 Enero 2012	0.00	0.00	0.00	-5,884.59	-5,125.04	0.00	-32,522.14
+ Adiciones	0.00	0.00	0.00	-11,703.63	-10,200.08	0.00	-48,366.22
- Retiros / ventas / bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+/- Otros	0	0	0	0	0	0	0.00
Saldo 31 Diciembre 2012	0.00	0.00	0.00	-17,588.22	-15,325.12	0.00	-80,888.36

Norma de aplicación:

NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NIF 5 (activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas)

NIC 1 (presentación de estados financieros)

SIC 21 (impuesto a las ganancias)

Política contable existente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) **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 período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

Política contable actualizada:

Plan de acción (medidas a tomar):

PRODUCTOS DEL MAR VEMAR S.A.
 ANEXO 7 - Pasivo Corriente
 AL 31 DE DICIEMBRE

EEFF'S

	Ref.	2011	2012
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
	<u>OB</u>	-	(1,563.90)
	<u>DXP</u>	-	(887.52)
	<u>RPP</u>	(6,543.17)	(12,516.91)
	<u>IP</u>	(42.20)	(4,864.59)
		-	-
	<u>OCP</u>	-	-
	<u>CRP</u>	-	-
	<u>OCS</u>	(187,967.75)	-
		<u>(194,553.12)</u>	<u>(19,832.92)</u>
<u>OBLIGACIONES BANCARIAS</u>			
2.1.02.01	<u>OB</u>		(1,563.90)
		-	<u>(1,563.90)</u>
<u>PRESTAMOS BANCARIOS</u>			
2.1.02.03		-	-
		-	-
<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>			
		-	-
		-	<u>(1,563.90)</u>
<u>DOCUMENTOS POR PAGAR</u>			
<u>PROVEEDORES</u>			
2.1.01.01	<u>DXP</u>	-	(887.52)
		-	<u>(887.52)</u>
<u>IMPORTACIONES POR PAGAR</u>			
		-	-
		-	<u>(887.52)</u>
<u>RETENCIONES Y PROVISIONES DEL PERSONAL</u>			
<u>SUELDOS POR PAGAR</u>			
2.1.04.08	<u>RPP</u>	(4,646.26)	(8,313.50)
		<u>(4,646.26)</u>	<u>(8,313.50)</u>
<u>RETENCIONES AL PERSONAL</u>			
2.1.04.03		-	-
2.1.4.02.02		-	-
2.1.4.02.04		-	-
2.1.4.02.05		-	-
2.1.4.02.06		-	-
2.1.4.02.24		-	-
2.1.4.02.25		-	-
2.1.4.02.26		-	-

2.1.4.02.27	DESCUENTOS AYUDAS ECONOMICAS		-	-
	TOTAL RETENCIONES AL PERSONAL		-	-
	PROVISIONES			
2.1.04.03	APORTE PATRONAL IESS/SECAP-IECE		(398.32)	(484.00)
2.1.4.03.02	FONDOS DE RESERVA			(65.97)
2.1.04.10	VACACIONES		(484.73)	(484.73)
2.1.04.06	DECIMO TERCERO		(154.39)	(384.69)
2.1.04.07	DECIMO CUARTO		(859.47)	(2,784.02)
2.1.4.03.15	JUBILACION PATRONAL POR PAGAR C/P		-	-
	TOTAL PROVISIONES		(1,896.91)	(4,203.41)
	TOTAL RETENCIONES Y PROVISIONES DEL PERSONAL		(6,543.17)	(12,516.91)
	IMPUESTOS POR PAGAR	IP		
2.1.05.02.303	HONORARIOS COMISIONES Y DIETA		(5.00)	(5.00)
2.1.05.02.307	SERVICIOS QUE PREDOMINA LA MANO DE OBRA		-	(40.00)
2.1.05.02.310	TRANSPORTE PRIVADO		(0.40)	(79.60)
2.1.05.02.312	TRANSF. DE BIENES NATURALEZA C		-	-
2.1.05.02.340	OTRAS RETENCIONES AP. 1%		(8.07)	(28.12)
2.1.05.02.341	OTRAS RETENCIONES AP. 2%		(22.73)	(4.55)
2.1.05.04.03	RETENCION IVA 100%		(6.00)	(6.00)
2.1.05.001	IMPUESTO A LA RENTA CIA			(4,701.32)
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		(42.20)	(4,864.59)
	CIAS RELACIONADAS POR PAGAR			
	TOTAL CIAS. RELACIONADAS POR PAGAR		-	-
	OBLIGACIONES CON SOCIOS	OCS		
2.1.03.01	ACCIONISTAS		(187,967.75)	
	TOTAL OBLIGACIONES CON SOCIOS		(187,967.75)	0
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	OCP		
2.1.7.01.	GASTOS POR PAGAR			
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	-

Norma de aplicación:

NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo
NIC 32 instrumentos financieros
NIIF 7 (Instrumentos Financieros: Información a Revelar)
NIIF 9 (Instrumentos Financieros)
NIC 39 (Instrumentos Financieros: reconocimiento y medición)
NIC 1 (Presentación de Estados Financieros)

Política contable existente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PROVISIONES: Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Política contable actualizada:

Plan de acción (medidas a tomar):

PRODUCTOS DEL MAR VEMAR S.A.
ANEXO 8 - Pasivo a Largo Plazo
AL 31 DE DICIEMBRE

[EEFF'S](#)

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2.2.02	<u>PRESTAMOS LARGO PLAZO SOCIOS</u>		
2.2.02.01	PRESTAMOS LARGO PLAZO SOCIOS	-	(100,414.09)
2.2.02.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	(21,500.00)
	PRESTAMOS LARGO PLAZO SOCIOS	-	(121,914.09)
	<u>PROVISIONES DEDUCIBLES LARGO PLAZO</u>		
	PROVISIONES DEDUCIBLES LARGO PLAZO	-	-
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	-	(121,914.09)

Norma de aplicación:

NIC 19 BENEFICIOS A EMPLEADOS
 NIC 32 instrumentos financieros
 NIIF 7 (Instrumentos Financieros: Información a Revelar)
 NIIF 9 (Instrumentos Financieros)
 NIC 39 (Instrumentos Financieros: reconocimiento y medición)
 NIC 1 (Presentación de Estados Financieros)

Política contable existente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

Política contable actualizada:

Plan de acción (medidas a tomar):

PRODUCTOS DEL MAR VEMAR S.A.
ANEXO 9 - PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE

[EEFF'S](#)

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	<u>CAPITAL PAGADO</u>		
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(1,000.00)	(1,000.00)
	TOTAL CAPITAL PAGADO	(1,000.00)	(1,000.00)
	<u>RESERVAS</u>		
3.2.01.01	LEGAL	(4,600.28)	(4,600.28)
3.2.01.02	FACULTATIVA	-	-
	TOTAL APORTES FUTURA CAPITALIZACION	(4,600.28)	(4,600.28)
	<u>PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS</u>		
3.3.01.01	UTILIDADES ACUMULADAS	(13,365.87)	(33,305.46)
3.3.01.02	PERDIDAS ACUMULADAS	-	-
	TOTAL RESERVAS	(13,365.87)	(33,305.46)
	<u>RESULTADOS</u>		
3.4.01.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(19,939.59)	(36,148.31)
	TOTAL RESULTADOS	-19,939.59	-36,148.31

Norma de aplicación:

NIC 1 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS
MARCO CONCEPTUAL

Política contable existente:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

RESERVAS: Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA: Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

RESERVA DE CAPITAL: Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional)

SUPERAVIT POR ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA: Registra la ganancia o pérdida ocasionada por un activo disponible para la venta se reconocerá en otro resultado integral, con excepción de las pérdidas por deterioro del valor y ganancias y pérdidas de diferencias de cambio en moneda extranjera.

RESERVA POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo.

RESERVA POR REVALUACIÓN DE INTANGIBLES: Cuando un activo intangible se contabiliza por su valor revaluado, se registra el efecto del aumento en el importe en libros del intangible con relación al valor de mercado del mismo.

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Política contable actualizada:

Plan de acción (medidas a tomar):

PRODUCTOS DEL MAR VEMAR S.A.
ANEXO 10 - INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE

[EEFF'S](#)

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01.01	SERVICIO DE REFRIGERACION DE MARISCO	(139,667.42)	(221,221.80)
		-	-
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	(139,667.42)	(221,221.80)
INGRESOS NO OPERACIONALES			
4.2.01.99	OTROS INGRESOS	-	437.17
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	437.17
	Total Ingresos	(139,667.42)	(220,784.63)

Norma de aplicación:

NIC 12 IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NIC 1 (Presentación de EEFF's)
NIC 8 (Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores)
NIC 39 (Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición)
SIC 21 (impuesto a las ganancias)

Política contable existente:

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

Política contable actualizada:

Plan de acción (medidas a tomar):

PRODUCTOS DEL MAR VEMAR S.A.
ANEXO 12 - GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE

[EEFF'S](#)

	<u>Ref.</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
GASTOS DEL PERSONAL		27,581.46	44,117.53
5.2.01.01.01 Sueldos y Salarios		15,188.85	23,946.93
5.2.01.01.04 Aporte Patronal		1,845.45	2,909.55
5.2.01.01.05 Fondos de Reserva		333.77	645.99
5.2.01.01.06 Decimo Tercer Sueldo		677.75	1,910.49
5.2.01.01.07 Decimo Cuarto Sueldo		1,475.47	832.18
5.2.01.01.08 Vacaciones		484.73	-
5.2.01.01.09 Bono de Alimentacion		-	4,789.39
5.2.01.01.11 Liquidaciones e Indenizaciones		-	500.00
5.2.01.01.12 Refrigerios		-	
5.2.01.01.13 Uniformes		844.28	1,995.14
5.2.01.01.15 Agasajos Personal		149.40	798.89
5.2.01.01.16 Medicinas		470.88	90.00
5.2.01.01.17 Alimentacion y Otros Similares		6,110.88	5,641.72
5.2.01.01.50 Otros Gastos de Personal			57.25
GASTOS GENERALES		3,291.23	3,084.51
5.2.01.02.01 Agus Potable		100.00	-
5.2.01.02.02 Telefono y Planes Celular		2,254.05	2,053.00
5.2.01.02.03 Energia Electrica		937.18	167.00
5.2.01.02.04 Predios Urbanos, Alcabalas y Otros		-	864.51
VARIOS GASTOS ADMINISTRACION GENERALES		76,647.83	118,263.40
5.2.01.03.01 Correos, Envios y Encomiendas		-	
5.2.01.03.02 Mantenimiento y Reparaciones		1,976.00	4,676.64
5.2.01.03.07 Servicios Opcionales		29.43	14,330.16
5.2.01.03.09 Viaje - Hospedaje		-	5,456.28
5.2.01.03.10 Suministros y Materiales		23,231.04	19,305.38
5.2.01.03.11 Impuestos y Contribuciones		-	25.00
5.2.01.03.12 Suministros e Insumos Acuicolas		4.00	872.28
5.2.01.03.13 Repuestos, Herramientas y Otros Similares		6,196.41	4,320.17
5.2.01.03.14 Donacios		-	
5.2.01.03.15 Combustibles y Lubricante		19,916.12	33,427.73
5.2.01.03.18 Honorarios Profesionales		600.00	500.00
5.2.01.03.19 Publicidad		-	-
5.2.01.03.22 Gasto Depreciacion de Activo Fijos		15,844.08	15,844.08
5.2.01.03.23 Utiles y Suministros de Oficina		223.30	115.84
5.2.01.03.24 Servicios Notariales, Registro Propiedad y Otros			100.00
5.2.01.03.25 Transporte y Otros Similares		891.00	10,297.80
5.2.01.03.28 Seguridad y Monitoreo		508.33	519.86
5.2.01.03.29 Servicios Notariales y Otros Similares		-	-
5.2.01.03.30 Mantenimiento Equipo de Computacion		10.00	-
5.2.01.03.31 Iva que se Carga al Gasto		6,954.22	8,335.96
5.2.01.03.50 Otros Gastos de Gestion		263.90	136.22
GASTOS FIJOS		-	-

	GASTOS NO OPERACIONALES	1,171.85	770.21
5.3.01.01	Intereses y Comisiones Locales	0	174.63
5.3.01.03	Costo de Chequera	0	45.00
5.3.01.04	Estado de Cuenta		1.66
5.3.02.01	Gastos no Deducibles	1171.85	548.92

Norma de aplicación:

Política contable existente:

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas u otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Política contable actualizada:

Plan de acción (medidas a tomar):

