

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA. Es una Empresa de Responsabilidad Limitada, de Expediente **35294**, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la Ciudad de **MANTA**, en la **KM 4 1/2 VIA MANTA A ROCAFUERTE** Su actividad principal es la **EMPRENDER EN LA ELABORACION DE CONSERVAS DEL PRODUCTOS DEL MAR.**

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubre desde enero a diciembre del 2011.

3. Marco legal del proceso de adopción NIIF

Con resolución no. 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 la superintendencia de compañía adopto las normas internacionales de información financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución no. Adm 08199.

Posteriormente esta superintendencia dicto la resolución no.08.g.dsc.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la ley de régimen tributario interno.

De acuerdo con la resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a compañías limitada con activos menores a los 4'000.000 de USD. Por lo que el periodo de transición es del año 2011.

4. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que

surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

5. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	193.869,41
1010101	CAJA BANCOS	193.869,41

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	476.062,81
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	462.651,60
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	462.651,60
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.312,19
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 4.900,98

Son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables

ANEXO 3 Inventarios

10103	INVENTARIOS	344.417,52
1010305	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	344.417,52

ANEXO 3 Activos por Impuestos Corrientes

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	55.724,86
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	55.724,86

ANEXO 4 Propiedad Planta y Equipo

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	472.492,95
1020101	TERRENOS	18.002,00
1020102	EDIFICIOS	390.450,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	41.781,76
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	612.038,52
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	21.739,10
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	119.241,00
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 730.759,43

ANEXO 5 Cuentas por Pagar Corrientes

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	144.678,40
2010301	LOCALES	144.678,40
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	612.985,49
2010401	LOCALES	612.985,49

ANEXO 7 Otros Obligaciones Corrientes

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	36.618,71
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	15.052,27
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	21.566,44

ANEXO 8 Patrimonio

3	PATRIMONIO NETO	573.775,32
301	CAPITAL	40.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	40.000,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	92.252,52
304	RESERVAS	154.360,08
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	154.360,08
306	RESULTADOS ACUMULADOS	193.061,13
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	193.061,13
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	94.101,59
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	94.101,59

ALY ANTONIO REVELO JUSTAVINO
CONTADOR GENERAL