NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. ANTECEDENTES

DEPRODEMAR., se constituyó mediante escritura pública, como una Compañía de Responsabilidad Limitada "DEPRODEMAR CIA. LTDA.", el 20 de Abril del 2004, En la Ciudad de Manta, la Compañía tiene como objeto social Captura de especies Marinas permitidas por las Leyes Ecuatoriana, pesca blanca, exportación de pescado congelado, en conservas, enlatados de pescado, en todas sus formas para consumo humano, industrialización de los desperdicios de la pesca, producción de harina de pescado, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, anotado en el repertorio general con el numero quinientos setenta y cuatro (574) de fecha tres de Mayo del dos mil cuatro, de acuerdo a la RESOLUCION Nro. 03.P.DIC.00228 DE FECHA VEINTE Y TRES DE ABRIL DEL 2004.

Posteriormente, con fecha 2 de Septiembre del año 2009, se eleva a escritura pública el cambio de domicilio de la Compañía DEPRODEMAR a la ciudad de Esmeraldas.
El domicilio de la empresa registrado es en el Barrio Bellavista Calle Los Ríos S/N, intersección Panamá.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la actualidad, la contabilidad de DEPRODEMAR está basada en las NIIF´s

Las operaciones financieras se registran en un sistema de contabilidad computarizado denominado GENESIS.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO

10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

1. 1010101. CAJA GENERAL

La cuenta Caja presenta al cierre del periodo un saldo de US$ 2565.10, que comprende a cancelación facturas de venta a clientes pequeños.

2. 1010102. BANCOS

El saldo al 31 de diciembre de 2012 de las cuentas que conforman el saldo conciliado y consolidado de la cuenta Bancos es de US$ (**108124.92),**
, que se detalla a continuación , el saldo es negativo por cuanto la Administración de la empresa opera mediante la política de cheques posfechados :

BANCO / CUENTA		VALOR US$
Pichincha	Cta. Cte. 3334159504	-43973.49
Produbanco	Cta. Cte.-2110003639	-64663.43
Guayaquil	Cta.Cte- 0010041902	512.00
SUMAN		**-108124.92**

1010205. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.

El saldo de la cuenta de US$ 723194.64 está compuesto por cuatro grupos principales de cuentas, las que se detallan a continuación:

1. **Cuentas por Cobrar Clientes**.- En esta cuenta se encuentran todas las facturas pendientes de cobro por venta de Productos del mar a nuestros clientes la misma que tiene un saldo de US$ 616783.90 al 31 de Diciembre del 2012.

Facturas por Cobrar	
Clientes Varios	18791.02
Corporación Favorita C.A	225304.70
Hoteles Decamerón	25238.32
Hotel Marriot	1150.38
Antojo Manabita	39383.49
Delicias del Mar	16155.04
Maritza Patiño	484.61
Arteaga Hernández Jorge	288873.74
Julio España	1402.60
TOTAL	**616783.90**

1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1.-Cuentas por Cobrar.- Corresponde a Anticipo por prestación de varios servicios y honorarios Profesionales, originado por operaciones dentro de las instalaciones de la Empresa.

Jorge Acosta.	42700.00
Duval Whisamano	900.00
Varios	4661.23
Total	**48261.23**

2. **Anticipo a Proveedores.-** En esta cuenta se agrupan los valores pagados en calidad de anticipos a varios Proveedores por compra de mariscos. Por un valor de $ 4930.91.al 31 diciembre del 2012..

3. **Anticipo Sueldo a Trabajadores.-** Esta cuenta agrupa todos los valores pagados como anticipo de sueldo a trabajadores en Relación de Dependencia. Por $ 1600.00 dólares.

1010209. Provisión de Cuentas Incobrables.- En esta cuenta el valor calculado por Provisión de Cuenta Incobrables al 31 de diciembre del 2012 es de $ 7600.81.

.**10105. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

1.-Crédito Tributario Impuesto Renta.- En eta cuenta esta registrado el saldo del crédito tributario por impuesto a la renta del año 2011 por el valor de $ 11496.49 y las retenciones de impuesto a la Renta en las ventas a nuestros clientes por el valor de $ 47722.92.

Impuestos	
Crédito Tributario Imp. Renta	11496.49
Anticipo Impuesto Renta Retenciones	47722.92
TOTAL	**59219.41**

En vista de lo anterior se puede resumir las cuentas y documentos por cobrar de la siguiente manera:

ACTIVO EXIGIBLE	
Cuentas por Cobrar Clientes	616783.90
Cuentas por Cobrar	48261.23
Anticipo a Proveedores	4930.91
Anticipo Sueldo a Trabajadores	1600.00
Crédito Tributario Impuesto Renta	59219.41
Provisión de cuentas Incobrables	-7600.81
TOTAL	**723194.64**

3. 10103. INVENTARIOS

4. **Inventario Producto Terminado y Mercadería.-** En esta cuenta se encuentra registrado el inventario de Producto terminado en Almacén listo para la venta, por $ 374987.2, valorados al costo, los cuales se detallan a continuación:

INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	
Camarón empacado y congelado	249680.27
Mariscos Varios	35625.48
Pescado fileteado y Congelado	89681.46
TOTAL	**374987.21**

3.-Inventario de Suministros y materiales a ser consumidos en el Proceso de Producción.- Esta cuenta mantiene un saldo de $ 16243.40, de materiales como cartón de empaque, fundas, hidratantes, los cuales son consumidos en el proceso de producción, los mismos que se detallan a continuación.

INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES DE EMPAQUE	
Hidratantes	854.50
Fundas de 2-3-5 kilos	1020.00
Fundas Lomo al vacío varias	8899.00
Fundas Supermaxi	1010.00
Fundas Aki	636.00
Cartones Varios	3823.90
TOTAL	**16243.40**

5. 3.1.6. ACTIVOS DEPRECIABLES

Este rubro en virtud del avalúo realizado aparece con un incremento y para efectos de la depreciación se han establecido nuevos periodos de vida útil de acuerdo al Anexo -001, según informe del Perito Ing. Xavier Barona Reg. Prof. 01-17-891. Por lo tanto los porcentajes de depreciación que aplicaran a partir del año 2012 serán los determinados por el Evaluador y para efectos tributarios se realizara la respectiva conciliación observando lo que indica el código tributario.

Los nuevos porcentajes de depreciación se detallan a continuación:

1. Muebles y Enseres 10%
2. Instalaciones 5%
3. Edificaciones 5%
4. Vehículos 20%
5. Equipo de Computación y Software 33%
6. Maquinarias 10%

2. PASIVOS

201 PASIVOS CORRIENTES

20103. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta acumula al 31 de diciembre/2012 un saldo de US$ 668889.47 por lo siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	
Proveedores materia Prima (mariscos)	446375.90
Otras Cuentas por pagar Proveedores Suministros Varios	112426.73
Anticipo de Clientes	406.90
Tarjeta Crédito Empresa	1043.02
Sobregiro Bancos	108636.92
TOTAL	**668889.47**

1. **20105. PROVISIONES**

6. 3.2.2. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a aquellos beneficios establecidos en favor de los trabajadores, Desahucio su saldo es de US$ 19536.00
Y que así mismo por efectos de aplicación de las NIFFs se ha considerado la provisión de maquinarias por un valor de :$6780.00.

7. 3.2.4. PASIVOS A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones cuyo vencimiento es superior a un año. En este rubro se esta agrupada el préstamo Hipotecario que se adquirió con el Banco Pichincha por un monto de $249988.80 dólares, el mismo que fue acreditado en el mes de Diciembre del año 2011, por tres años, y que al 31 de diciembre del 2012 tiene un saldo de $ 160962.82 .

8. 3.2.3. RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de US$ 11516.72 corresponde a retenciones realizadas en varios pagos del mes de diciembre del 2012, que deberán ser declaradas en el mes de Enero/2013 al IESS, SRI, terceras personas, según el siguiente detalle:

RETENCIONES POR PAGAR	
IESS Aporte Personal 9.35%	3236.42
IESS: Patronal 12.15%	4443.33
Utilidades Trabajadores 15%	23255.06
Retenciones Impuesto Renta por pagar	9720.22
Retenciones IVA	1796.50
Impuesto a la Renta	31670.32
TOTAL	74121.85

3.3. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está compuesto por las cuentas de Capital Social, Reservas y Resultados, Aportes para futuras capitalizaciones, las cuales detallo a continuación:

La cuenta de Capital Social se ha mantenido en US$ 400.00

RESERVAS	
Reserva Legal	10053.01
Reserva de Capital	110752.06
Reserva por Valuación	143776.36
Aportes para futuras capitalizaciones	630794.57
TOTAL	**895376.00**

3.4. RESULTADOS

Otros Resultados Integrales

En esta cuenta se encuentran registrados cheque que correspondían a devoluciones de valores a socios y que nunca los cobraron. Quedando como ingresos para la Empresa, por el valor de $54725.97 dolares.

Sr. Damazo Zambrano F.
GERENTE – DEPRODEMAR

Sra. Consuelo Murillo
CONTADOR D