

ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador el 7 de abril de 2010, e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Machala el 28 de abril de 2010. La actividad principal de la compañía, es la actividad de explotación de criaderos de camarón.

2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

a) Conciliación del Patrimonio Neto desde NEC a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011 y 1 de enero del 2011.

<u>Conceptos</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
	(US dólares)	
Patrimonio bajo PCGA anteriores NEC	(56.024)	(50.727)
Ajustes y/o reclasificaciones bajo NIIF a PCGA anteriores a Enero 1 del 2011 inicio del periodo de transición:		
Baja de propiedad, planta y equipo por políticas de capitalización NIIF	(1.150)	(1.150)
Ajustes NIIF al final del periodo de transición a Diciembre 31 del 2011:		
Baja de propiedad, planta y equipo por políticas de capitalización NIIF	(1.688)	0
Reconocimiento de provisión jubilación patronal	(16.619)	0
Reconocimiento de provisión desahucio	(583)	0
Total patrimonio neto atribuible a los accionistas según NIIF	<u>(76.064)</u>	<u>(51.877)</u>

ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (continuación)

b) Conciliación del resultado del período de NEC a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011.

<u>Conceptos</u>	<u>31.12.2011</u> (US dólares)
Utilidad después de participación e impuestos según NEC	(5.297)
Reconocimiento de provisión por jubilación patronal – efecto del año	(16.619)
Reconocimiento de provisión por desahucio – efecto del año	(583)
Utilidad según NIIF PYMES	<u>(22.499)</u>

Con efectos patrimoniales:

Baja de activos fijos.- La compañía efectuó baja neta de activos fijos por US \$ 2.839 con cargo a la cuenta Resultados acumulados NIIF por primera vez por cambio de políticas contables de activos fijos NIIF.

Con efectos en resultados:

Jubilación Patronal y Desahucio: La compañía efectuó provisión según estudio actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio por US \$ 17.202 con cargo a resultados del año 2011.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a valores mantenidos en caja general y caja chica y a saldos en cuentas mantenidas en: Banco Pichincha, Banco Produbanco, Banco de Guayaquil, Banco Internacional y Banco de Machala.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas como sigue:

	<u>2012</u> (US dólares)
Clientes	7.263
Servicios y otros pagos anticipados	124.512
Empleados	1.674
Otras cuentas por liquidar	421.024
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>81.899</u>
Total	<u>636.372</u>

ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****6. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2012, representa balanceado para camarón que se encuentra en stock en bodega.

7. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2012, constituye todos los costos de materia prima, mano de obra directa y costos indirectos que se han cargado a los camarones que se encuentran en crecimiento en las piscinas, la compañía consideró valorarlo al costo.

8. MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El detalle de maquinarias y equipo por el año 2012, es el siguiente:

DETALLE	Movimiento 2012						SALDO A DICIEMBRE 2012 NIF
	SALDO A DICIEMBRE 2010 NEC	SALDO A DICIEMBRE 2011 NEC	AJUSTES AL INICIO DE LA TRANSICIÓN	AJUSTES AL FINAL DE LA TRANSICIÓN	ADICIONES	RECLASIFICACIONES	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE							
Maquinarias y equipos	660	17,540	-660	-1,617	2,965	1,137	19,365
Naves y otras embarcaciones	0	840		-280			560
Vehículo	35,990	65,980					65,980
Equipos de oficina	85	85	-85				0
Equipos de comunicación	0	1,137				-1,137	0
Otros activos	423	423	-423				0
Subtotal	37,159	86,005	-1,169	-1,897	2,965	0	85,905
(-) Depreciación acumulada	-19	-11,625	19	208	-14,939	0	-26,337
TOTAL	37,140	74,380					59,568

Durante el año 2012, no se reconoció ninguna pérdida por el deterioro del valor de las maquinarias y equipo.

9. OBLIGACIÓN BANCARIA

Al 31 de diciembre del 2012, está convenido con el Banco de Guayaquil, los mismos que fueron otorgados a una tasa de interés del 11.23%, existe como garantía contrato de venta con reserva de dominio y cesión de derecho y pagaré:

2012
(US dólares)

Préstamo : originado en junio 15 del 2011
con vencimiento en julio 22 del 2013 pagadero en dividendos
24 cuotas mensuales

7.254

Préstamo : originado en diciembre 30 del 2010
pagadero en dividendos 36 cuotas mensuales

3.267

Total:

10.521

ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

10. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios los cuales serán cancelados en los primeros meses del siguiente año.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido por provisión de beneficios sociales y participación de utilidades a los empleados y trabajadores del año corriente.

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Participación a empleados y trabajadores	20.810
Beneficios sociales	<u>9.444</u>
Total	<u>30.254</u>

El movimiento de los beneficios sociales por el año 2012 fue el siguiente:

	<u>13ro</u>	<u>14to</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	1.979	8.531	4.652	15.162
(+) Provisión	12.668	10.000	6.334	29.002
(-) Pagos	<u>-13.416</u>	<u>-13.830</u>	<u>-7.473</u>	<u>-34.719</u>
Total	<u>1.231</u>	<u>4.701</u>	<u>3.513</u>	<u>9.444</u>

12. IMPUESTOS:

IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes.- Los pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Pasivos por impuestos corrientes:	
Impuesto a la renta a pagar	19.575
Retenciones al fisco	<u>17.491</u>
Total	<u>37.066</u>

ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

12. IMPUESTOS : (Continuación)

La conciliación entre la Utilidad según estados financieros y el impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	<u>2012</u> (US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta (A)	138.731
(-) 15% participación a trabajadores (B)	(20.810)
(+) Gastos no deducibles	71.576
(-) Deducción por incremento neto de empleos	0
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0
Utilidad Gravable:	189.498
Impuesto a la renta causado 23% (2012) (1)	<u>43.584</u>
Anticipo de impuesto a la renta determinado año 2011 (declaración de impuesto a la renta año 2011) (2)	<u>25.910</u>
Impuesto a la renta determinado = Impuesto a la renta causado mayor al Anticipo determinado año 2012 (C)	(43.584)
Utilidad neta (A-B-C)	<u>74.337</u>

Los movimientos de la determinación del impuesto a la renta a pagar al 31 de diciembre fueron como sigue:

	<u>2012</u> (US dólares)
Provisión para impuesto a la renta	43.584
Menos:	
Retenciones en la fuente del año	(24.010)
Anticipos pagados de impuesto a la renta	<u>(0.00)</u>
Impuesto a la renta a pagar	<u>19.574</u>

ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE :

Está compuesto por la provisión para jubilación patronal y por desahucio, por aplicación de las NIIF para las PYMES, en base a estudio actuarial calculado por peritos independientes debidamente calificados, al 2011 con cargo a Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF y al 2012 con cargo a resultados del año. El movimiento de estas cuentas, durante los años 2012 y 2011 fue como sigue:

	Jubilación Patronal	Bonificación por desahucio	Total
	 (US dólares).		
Saldo inicial al 01 de Enero del 2011	0	0	0
Provisiones	<u>16.619</u>	<u>583</u>	<u>17.202</u>
Saldo final al 31 de diciembre del 2011	<u>16.619</u>	<u>583</u>	<u>17.202</u>
Provisiones	<u>(3.720)</u>	<u>66</u>	<u>(3.654)</u>
Saldo final al 31 de diciembre del 2012	<u>12.899</u>	<u>649</u>	<u>13.548</u>

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 400,00 conformado por 400 certificados de aportación de US\$ 1,00 cada una.

	<u>Número de Certificados</u>	<u>Porcentaje (%)</u>	<u>(US dólares)</u>
Zhiping Wang Liu	202	50,50%	202
HengPeng Zhu	99	24,75%	99
Feng Wang	<u>99</u>	<u>24,75%</u>	<u>99</u>
Total	<u>400</u>	<u>100,00</u>	<u>400</u>

15. VENTAS NETAS

Las ventas durante el año 2012, fue originada como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Ventas de camarón	2.454.969
Varios ingresos	<u>32.279</u>
Total ingresos	<u>2.487.248</u>

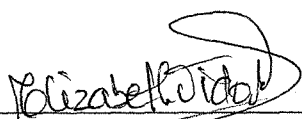
ZHIPING WANG LIU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL**

16. COSTO DE VENTAS

La determinación del costo de ventas durante el año 2012, fue como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Inventario inicial de materias primas	22.492
(+) Compra de materia prima	<u>1.511.338</u>
Disponible para consumir	1.533.830
(-) Inventario final de materia prima	<u>(22.492)</u>
Costo de la materia prima utilizada:	1.511.338
(+) Mano de obra directa	205.408
(+) Otros costos indirectos de fabricación	<u>526.742</u>
Costo de ventas	<u>2.243.487</u>


Ing. Elizabeth Vidal Suarez
Contadora