

MONGEMAR S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
 DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 Expresado en dólares.

7. MOBILIARIOS Y EQUIPOS

Un resumen de maquinaria, mobiliario y equipo fue como sigue

	Diciembre 31	Enero 01,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	US\$ dólares		
Costo	100,697	174,527	87,053
Depreciación Acumulada	(6,369)	(30,832)	(11,355)
Subtotal	<u>94,328</u>	<u>143,695</u>	<u>75,698</u>

El movimiento de maquinaria, mobiliario y equipo fue como sigue:

Clasificación:

Terreno	76,407	76,407	-
Maquinaria y Equipo	4,716	5,290	6,593
Vehículos	-	47,988	64,943
Muebles y Enseres	7,159	8,792	-
Equipo de computación	1,546	718	4,162
Otros Activos	4,500	4,500	-
	<u>94,328</u>	<u>143,695</u>	<u>75,698</u>

La compañía adopto el modelo del costo ya que a la fecha de este informe los activos estaban avaluados a su valor razonable.

MONGEMAR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Expresado en dólares.

	Diciembre 31	Enero 01,
	2012	2011
	US\$ dólares	
Retención Fuente	11,431	6,399
Retención IVA	572	326
Impuesto a la renta	-	7,247
	<u>12,003</u>	<u>13,972</u>

El movimiento de las retenciones en la fuente muestra a continuación.

	2012	2011
Saldo al 01 de enero del	-	229,607
Retenciones de Impuesto a la Renta	159,185	154,166
Crédito Tributario de años Ant.	265,966	-
Compensación del Año por IR	(101,062)	-
Al 31 de diciembre del 2012	<u>324,089</u>	<u>383,773</u>

La conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2012	2011
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	47,602	29,109
(-) 15% de participación de empleados	(7,140)	(4,366)
(+) Gasto no deducible	82	887
Utilidad Gravable	40,543.07	25,630
Tasa de Impuesto	23%	24%
Impuesto a la renta	(9,325)	(6,151)
Anticipo determinado mayor que impuesto a la renta	101,062	80,286
Pago de anticipo de impuesto a la renta	-	-
Retenciones en la fuente	159,185	154,167
Créditos de años anteriores	265,966	297,593
Crédito Tributario a favor del contribuyente	<u>324,089</u>	<u>371,474</u>

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

MONGEMAR S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
 DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 Expresado en dólares.

5. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

		Diciembre 31		Enero 01,
		2012	2011	2011
		US\$ dólares		
Cientes locales	(a)	385,602	629,262	152,381
Anticipo proveedores	(b)	78,773	111,894	147,734
Subtotal		<u>464,375</u>	<u>741,156</u>	<u>300,115</u>
Estimación de cuentas incobrables		<u>(16,605)</u>	<u>(11,577)</u>	<u>(5,308)</u>
		<u>447,770</u>	<u>729,579</u>	<u>294,808</u>

a) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por la compañía por concepto de venta de camarón el cual el principal saldo por cobrar corresponde a la compañía EXPALSA S.A.

b) Para los años 2012 y 2011, esta cuenta no incluye operaciones individuales de importancia entre la compañía y sus empleados.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es como sigue:

	2012	2011
Saldo inicial a 1 de enero de	(11,577)	(5,308)
Incremento de la provisión	<u>(5,028)</u>	<u>(6,269)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>(16,605)</u>	<u>(11,577)</u>

6. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes fue como sigue:

	Diciembre 31		Enero 01,
	2012	2011	2011
	US\$ dólares		
Retención Fuente Impuesta a la Renta	<u>324,089</u>	<u>383,773</u>	<u>229,607</u>
	<u>324,089</u>	<u>383,773</u>	<u>229,607</u>

MONGEMAR S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
 DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Expresado en dólares.

- Costos estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de elementos de propiedades, planta y equipo
- Vidas útiles
- Métodos de depreciación.

La empresa dentro de sus políticas contables establece la vida útil y los valores establecidos para el reconocimiento de un activo propiedad planta y equipo.

Para el 1 de enero y al 31 de diciembre de 2011 la entidad obtuvo una pérdida por cumplimiento de las políticas contables de capitalización por monto igual a \$6,627 y \$2,994 respectivamente.

d) Variación en la depreciación por aplicación de rescate en vehículo

Al 01 de enero y al 31 de diciembre del 2011 se realizó una reversión por la aplicación de las NIIF dando como resultado un aumento al patrimonio por \$ 4,450 y una disminución por \$4,407.

e) Registro de Anticipo de IR como impuesto Único.

Al 31 de diciembre del 2011 la compañía reconoce el anticipo como impuesto a la renta único, disminuyendo los resultados patrimoniales por un valor de \$74,134

Reclasificaciones.-

- La participación de trabajadores (beneficio de empleados) que se presentaba en una sola línea antes de impuestos, se presenta en el estado de resultados integrales como parte de gastos de ventas y de administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se formaron de la siguiente manera:

	Diciembre 31		Enero 01,
	2012	2011	2011
	US\$ dólares		
Caja	148	3,731	(1,023)
<u>Banco</u>			
Machala	62	34,630	157,896
Pichincha	645	281	2,719
	<u>855</u>	<u>38,643</u>	<u>159,592</u>

MONGEMAR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Expresado en dólares.

Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF

La adopción de las NIIF ha requerido ajustes a los saldos existentes en los Estados Financieros bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Las reclasificaciones y los ajustes más importantes son:

a) Reconocimiento de la no recuperabilidad de otras cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Para el 1 de enero del 2011 la empresa reconoce una la incobrabilidad de ciertos activos financieros por un valor igual a \$4,265, mientras que para el 31 de diciembre del 2011 la compañía presenta una disminución en el patrimonio por \$6,570.

b) Reconocimiento de ingresos por ajuste de cuenta por pagar

Usualmente, la cancelación de una obligación presente implica que la entidad se desprenda de recursos, que llevan incorporados beneficios económicos, para dar cumplimiento a la reclamación de la otra parte. La cancelación de un pasivo actual puede llevarse a cabo de varias maneras, por ejemplo a través de:

- a) Pago de efectivo;
- b) Transferencia de otros activos;
- c) Prestación de servicios;
- d) Sustitución de ese pasivo por otra deuda;
- e) Conversión del pasivo en patrimonio.

Un pasivo puede cancelarse por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

La sociedad para el 1 enero registro un incremento en el patrimonio por \$ 300,778, debido a la baja de cuentas por pagar mientras que para el 31 de diciembre del 2011 reconoció un ingreso \$1,214 lo que produce un aumento en la cuenta de resultados por los referidos importes.

c) Variación por aplicación de la política capitalización de activos fijos

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

De acuerdo con la NIIF, la entidad ha de informar acerca de la naturaleza y del efecto del cambio en una estimación contable, siempre que tenga una incidencia significativa en el período actual o que vaya a tenerla en períodos siguientes. Tal información puede aparecer, en las propiedades, planta y equipo, respecto a los cambios en las estimaciones referentes a:

- Valores residuales

MONGEMAR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Expresado en dólares.

3.2 Conciliación del Patrimonio Neto al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2011

La conciliación del patrimonio neto bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) en el Ecuador y las NIIF al 01 de enero y 31 de diciembre de 2011 se detalla a continuación.

	Al 31 de diciembre de 2011	Al 01 de enero de 2011
PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES INFORMADO PREVIAMENTE	57,592	45,153
AJUSTE POR LA CONVERSIÓN DE NIIF	285,436	
Reconocimiento de la no recuperabilidad de la cuenta por cobrar a)	(6,570)	(4,265)
Reconocimiento de ingreso por ajuste de cuenta por pagar b)	1,214	300,778
Baja de activos por no cumplir características NIIF S c)	(2,994)	(6,627)
Ajuste por reconocimiento de depreciación acumulada d)	4,407	(4,450)
Ajuste por omisión de anticipo impuesto a la renta e)	(74,134)	-
Baja de Reserva Legal del Año	(256)	
Incremento de Utilidad del Ejercicio	256	
PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2012	264,951	330,589

3.3 Conciliación del Resultado Integral por el año terminado al 31 de diciembre de 2011

Una conciliación entre el Estado de Resultado Integral bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las NIIF al 31 de diciembre de 2011 se detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre de 2011 (en U.S. dólares)
Resultado de acuerdo a PCGA anteriores informado Previamente	18,591
Ajustes por la conversión NIIF	
Reconocimiento de la no recuperabilidad de la cuenta por cobrar a)	(6,570)
Reconocimiento de ingreso por ajuste de cuenta por pagar b)	1,214
Variación por aplicación de política contable y ajuste de activos inexistentes c)	(2,994)
Variación por aplicación de rescate en vehículo d)	4,407
Registro de Anticipo de IR como impuesto Único e)	(74,134)
Incremento de Utilidad del Ejercicio por baja de Reserva Legal	256
Resultado de acuerdo a NIIF	(59,230)

MONGEMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
Expresado en dólares.

2.15 Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF:

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo a un cronograma, estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberán implementar dichas normas a partir de los años 2010, 2011 y 2012 respectivamente. De acuerdo con este cronograma, la Compañía debe cumplir con este requerimiento a partir del año 2012 y para efectos comparativos el año 2011.

Conforme a estas resoluciones, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Los Estados Financieros de MONGEMAR S.A, comprende los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011, 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición) y 31 de diciembre 2012 (primer año de adopción de las normas), el Estado de Resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Desde el 1 de enero del 2012, los Estados Financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

3.1 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía

3.1.1 Modelo del Costo

La compañía adoptó el modelo del Costo, en el cual un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

2.9 Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.10 Impuestos: Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

2.11 Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.12 Reconocimiento de ingresos

De acuerdo a la NIC 18 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

2.13 Costos y gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

MONGEMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
Expresado en dólares.

a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de mobiliario y equipos.

Una partida del rubro propiedad planta y equipo y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo es calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros.

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas de compañía.

2.6 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.7 Cuentas y documentos por pagar

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

2.8 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

2.4 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las cuentas por cobrar.

2.5 Maquinaria muebles y equipo

De acuerdo a la NIC 16 las propiedades, mobiliarios y equipos se registran al costo y se presentan neto de su depreciación acumulada.

El costo inicial del muebles y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación, incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del desplazamiento físico donde se asienta. El precio de compra o costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de los mobiliarios y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

PPyE	Política de capitalización	Valor residual	Años
Edificios e Instalaciones	-	-	10-35
Maquinaria y Equipo	Más de US \$ 520	-	10
Equipo de Transporte	Más de US \$ 150	-	5
Muebles y enseres	Más de US \$ 150	-	10
Equipo de computación	Más de US \$ 150	-	3

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario,

MONGEMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
Expresado en dólares.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

Comercializadora de Productos del Mar Mongemar S.A., es una empresa ecuatoriana constituida el 5 de Agosto del 2005, en la provincia de El Oro, con Número de expediente 38807, está ubicada en la ciudad de Santa Rosa, en las calles Guayas y Malecón. Su actividad principal es la comercialización de camarón.

La compañía, **MONGEMAR S.A.**, mantiene su domicilio tributario en la ciudad de Santa Rosa, con RUC 0791722160001.

Durante los años 2012 y 2011, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste, lo cual determino un índice de inflación del 4,16% y 5,4%, aproximadamente para estos años, respectivamente.

2. RESUMEN DE POLITICAS SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en Noviembre 20 del 2008, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498, describe un Cronograma de Aplicación Obligatoria de las NIIF a todas las entidades sujetas a su control.

Los Estados Financieros de compañía MONGEMAR S.A, en su periodo de transición a NIIF comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), para la conversión de los Estados Financieros. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011 (final del periodo de transición), aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

MONGEMAR S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 Expresado en dólares.

<u>COSTO</u>	<u>Terreno</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipo de computación</u>	<u>Otros Activos</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2011	-	6,593	76,298	-	4,162	-	87,053
Adiciones	76,407	4,179	-	9,001	-	4,500	94,087
Bajas/Ajustes	-	(3,169)	-	-	(3,444)	-	(6,613)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	76,407	7,603	76,298	9,001	718	4,500	174,527
Adiciones	-	844	-	-	2,022	-	2,866
Ventas	-	-	(76,298)	-	-	-	(76,298)
Bajas/Ajustes	-	-	-	(398)	-	-	(398)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	76,407	8,447	-	8,603	2,740	4,500	100,697
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>							
Saldo al 1 de enero del 2011	-	-	(11,355)	-	-	-	(11,355)
Gasto depreciación	-	(2,572)	(21,362)	(721)	(813)	-	(25,468)
Bajas/Ajustes	-	259	4,407	512	813	-	5,991
Saldo al 31 de diciembre del 2011	-	(2,313)	(28,310)	(209)	-	-	(30,832)
Gasto depreciación	-	(1,418)	(6,544)	(1,235)	(1,194)	-	(10,391)
Ventas	-	-	34,854	-	-	-	34,854
Saldo al 31 de diciembre del 2012	-	(3,731)	-	(1,444)	(1,194)	-	(6,369)
<u>SALDO NETO</u>							
Al 1 de enero del 2011	US\$	6,593	64,943	-	4,162	-	75,698
Al 31 de diciembre del 2011	US\$	76,407	47,988	8,792	718	4,500	143,695
Al 31 de diciembre del 2012	US\$	76,407	4,716	-	7,159	4,500	94,328

MONGEMAR S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
 DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 Expresado en dólares.

13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los principales clientes se muestran a continuación.

Clientes	Actividades Ordinarias		Cuentas por Cobrar	
	US \$ dólares		US \$ dólares	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Expalsa S.A.	7,202,162	7,463,183	246,317	503,229
Davmercorp S.A.	2,616,045	499,576	60,490	2,774
PCC Congelados & Frescos	2,416,999	-	30,224	-
Promarisco S.A.	1,064,255	19,421	14,511	9,550.35
Fiamacorp S.A.	750,131	1,359,006	3,465	29,743.60
Lepazjo S.A.	739,860	515,099	-	-
Oceanfish S.A	519,449	1,844,508	197	-
Costastra S.A	-	2,646,282	-	-
OTROS	1,136,212	2,362,128	30,398	83965
	<u>16,445,113</u>	<u>16,709,203</u>	<u>385,602</u>	<u>629,262</u>

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos de administración clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detalla a continuación.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y Salarios	90,804	108,918
Servicios Prestados	40,528	148,093
Liquidación de Trabajo	38,632	7,213
IVA que se carga al Gasto	30,583	28,595
Emeloro S.A.	28,704	33,488
Perdida en venta de Activo Fijo	24,908	-
Suministros y Materiales	21,182	26,525
Alimentación	16,133	5,171
Aporte Patronal 11.15%	10,126	12,069
Depreciaciones	10,023	25,489
kabetas	3,106	12,095
Combustible	5,192	10,300
OTROS	60,851	59,595
	<u>380,772</u>	<u>477,551</u>

MONGEMAR S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
 DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 Expresado en dólares.

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

	<u>2012</u>	
	<u>Porción Corriente</u>	<u>Total</u>
<u>Banco de Machala</u>		
Préstamo, cuyo interés anual es del 11.23% en pagos trimestrales con vencimiento en enero del 2013	46,745	46,745
<u>Banco de Pichincha</u>		
Otros Créditos	9,133	9,133
	<u>55,878</u>	<u>55,878</u>

12. PATRIMONIO

Capital Social

Está representada por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

Accionistas	No. De <u>acciones</u>	Valor nominal	Participación en	
			US\$	%
Monge León Wilson Daniel	400	1	400	50%
Suriaga Granda José Félix	400	1	400	50%
	<u>800</u>		<u>800</u>	

MONGEMAR S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
 DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 Expresado en dólares.

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

	Diciembre 31		Enero 01,
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Jerusalenmar	9,800	-	-
Rocio Chichanda	89,385	45,387	137,377
Wilson Monge León	93,404	-	-
	<u>192,589</u>	<u>45,387</u>	<u>137,377</u>

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados se resumen a continuación:

	Diciembre 31		Enero 01,
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	US\$ dólares		
Participación trabajadores	7,140	4,366	2,678
	<u>7,140</u>	<u>4,366</u>	<u>2,678</u>

El movimiento de beneficios sociales por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	US\$ dólares	
Saldo Inicial al 1 de enero del 2012 y 2011	4,366	2,678
Provisión del Año	7,140	4,366
Pagos	<u>(4,366)</u>	<u>(2,678)</u>
Saldo final al 31 de diciembre del 2012 y 2011	<u>7,140</u>	<u>4,366</u>

MONGEMAR S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
 DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
 Expresado en dólares.

Por proceso de transición a NIIF la compañía MONGEMAR S.A. los activos de mobiliarios y equipos se registran a su costo, no siendo necesario tomar un revaluó como costo atribuido para dejar a su valor razonable ya q dicho costo de adquisición de acuerdo a la fecha de compra de dichos activos se presentan a valor razonable.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	Diciembre 31		Enero 01,
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	US\$ dólares		
Proveedores locales	483,268	694,893	76,585
Obligaciones con el IEES	769	2,748	663
Empleados	-	1,360	2,798
Varios Acreedores	20,316	66,463	525
	<u>504,353</u>	<u>765,464</u>	<u>80,571</u>

a) Proveedores locales representan principalmente pagos pendientes por compra de camarones e insumos para mantenerlos, entre los principales saldos por pagar para el periodo 2012 se tiene al Sr. Procel Sarango Franklin por el valor de \$ 281,917 y a la Sra., Rosa Campoverde por \$ 94,585.

9. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la compañía realizo las siguientes transacciones con partes relacionadas

CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

	Diciembre 31
	<u>2012</u>
Monge León Wilson	94,098
Inrilec	15,000
	<u>109,098</u>

Las cuentas por cobrar relacionadas son préstamos efectuados los cuales no generan intereses.

MONGEMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
Expresado en dólares.

15. NORMAS ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

La Compañía adoptó las siguientes Normas, en base a las Información vigente de las mismas publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), un detalle es el siguiente:

- NIC 1 Presentación de Estados Financieros
- NIC 2 Inventario
- NIC 7 Estado de flujo de efectivo
- NIC 8 Políticas contables
- NIC 10 Hechos ocurridos después del periodo sobre que se informa
- NIC 16 Propiedad Planta y Equipos
- NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias
- NIC 19 Beneficios a los empleados
- NIC 23 Costo por préstamo
- NIC 24 Información a revelar sobre las partes relacionadas
- NIC 32 Instrumento financiero presentación
- NIC 39 Instrumentos Financieros reconocimiento y revelación
- NIIF 1 Adopción por primera vez
- NIIF 7 Instrumentos Financieros información revelar

16. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

17. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y en su opinión, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.