

LARVICULTORES MARINOS ECUATORIANOS DEVERI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

1.- OPERACIONES

Larvicultores Marinos Ecuatorianos, fue constituida el 12 de Septiembre de 1986 y su actividad principal es la producción de larvas de camarón y otras especies bioacuáticas, mediante la instalación de laboratorios y, en general a la actividad pesquera.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros son preparados en U.S. dólares. A partir de este año las Políticas

Contables de la Compañía, están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, ya que su periodo de transición fue el 1 de Enero del 2011.

A continuación se resumen las principales políticas contables signadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

Caja y Bancos.- Representa el efectivo disponible y saldo en bancos locales

Inventarios – Al valor de mercado:

Propiedades, planta y equipos – La empresa hizo la evaluación de sus Activos para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, con un perito Avaluador autorizado. Lo que conlleva que estos estén conforme lo que indican las Normas.

El valor de las propiedades se deprecia de acuerdo con las normativas de las NIIF

Provisión para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta – Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación a trabajadores y 23% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ingresos y Costos de Venta – Los ingresos son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo de ventas de acuerdo con el método del devengado.

3. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31...	
	2012	2011
	(U.S. dólares)	
Compañías	20.414,70	0
Relacionadas, nota 12		
Funcionarios y empleados	222.89	0
Otros, netos	2.517,09	2.263.6
Total		

Estas cantidades no generan intereses.

4. INVENTARIOS

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
Inventario de suministros y materiales	10.139,78	27.713,05

5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	... Diciembre 31,...	
	2012	
Los movimientos de Planta y Equipo fueron los Siguiente		
Saldo Neto al comienzo del año	154.632,15	
Adquisiciones	8.120,47	
Depreciacion	<u>6.181,54</u>	
Total	156.571,08	

Al 31 de Diciembre del 2012, adquisiciones incluyen principalmente construcciones y adecuaciones, asi como tambien la implementacion de RECEWAY

6.- CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
Participacion a Trabajadores	1662,68	276,38
Proveedores	100.446,34	111.278,21
Provisiones Trabajadores	5.990,36	3.529,06
Otros	<u>511,04</u>	<u>106,31</u>
Totales	108.610,42	115.189,96

Participación a trabajadores – Representa al derecho de los trabajadores en la participación de las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.-

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2012, el capital social está constituido por 25.000 acciones de valor nominal unitario de US\$0.04 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital - Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos en esta cuenta.

8.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% (24% para el año 2011) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% (14% para el año 2010) sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es:

	... Diciembre 31...	
	2012	2011
Utilidad Neta después participación trabajadores	9.421,88	1.566,12
Gtos. No deducibles en el País	7,35	406,58
Pérdidas años anteriores	<u>(2.771,14)</u>	<u>(460,63)</u>
Base Imponible	6.658,09	1.512,08

9.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Los principales saldos y transacciones con compañías y partes relacionadas durante el año 2012, incluyen lo siguiente:

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
<u>Cuentas por Cobrar</u>		
Camaronera Bravo Grande S.A.	20.414,70	0
<u>Cuentas por Pagar</u>		
Pesquera Bravito S.A.	56.842,51	36.243,48
Camaronera Bravo Grande S.A.		28.926,87
<u>Ingresos</u>		
Ventas a Pesquera Bravito S.A.	231.679,73	224.973,58
Ventas a Camaronera Bravo Grande	95.807,98	73215,11

10.- EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

LEONARDO DEVERI S. A.
Ing. 
Ing. María Brillo Bravo

