

TIMAVO S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía **TIMAVO S.A.**, está constituida en Ecuador desde el 06 de Junio de 1.991, según resolución 91-1-1-1-0001501 emitida por la Superintendencia de Compañías a través de su Intendente Dr. Gerardo Peña Matheus, e inscrita con fecha 10 de Junio de Junio de 1.991 ante el Registrador Mercantil Ab. Héctor Miguel Alcívar Andrade.

La compañía tiene por objeto actividades de explotación de criaderos de camarones.

2. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) implementadas en el Ecuador, las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Ingresos: Los ingresos de la compañía son generados de la actividad propia de la misma, y se registran en los resultados del año, en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Cuentas y Documentos por Cobrar: Estas Cuentas y Documentos por Cobrar, están dadas en el principio de la facturación realizada a los clientes de la compañía.

Valuación de Activos Fijos: Registrados al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo a la naturaleza de los bienes y la duración de su vida útil y técnica

contable, en este caso, con el método de línea recta. Para que el gasto de la depreciación sea considerado deducible, no debe superar los siguientes porcentajes.

ACTIVOS	INDICE DE DEPRECIACION
Edificios	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

3. CAJA BANCOS

La cuenta Caja Bancos, al 31 de Diciembre del 2014 incluye lo siguiente:

BANCO	31-dic-14
Bco. de Machala Cta.107069794	43.33
Bco.Pacifico.Cta.0753915	901.23
TOTAL	944.56

4. CUENTA POR COBRAR CLIENTES

Las Cuentas por cobrar clientes al 31 de Diciembre del 2014 incluyen lo siguiente:

CLIENTE	31-dic-14
Promar	3,539.76
Zeaexpec S.A.	30,631.06
Zambritisa S.A.	6.15
TOTAL	34,176.97

5. ANTICIPOS A PROVEEDORES

El rubro de Anticipos a Proveedores al 31 de Diciembre del 2014 asciende a \$ 2.077,64; estos valores se van liquidando de acuerdo a las cancelaciones totales de los servicios prestados por los proveedores en los diferentes conceptos.

6. IMPUESTOS Y RTENCIONES FISCO

El rubro de Impuestos y Retenciones al 31 de Diciembre del 2014 asciende a \$ 134.240,19 e incluye:

CUENTA	31-dic-14
Crédito Tributario de IVA	109,510.17
Anticipo Impto. a la Renta	1,794.40
Retención en la Fuente 2012	2,631.63
Retenciones en la Fuente 2013	7,335.27
Retenciones en la Fuente 2014	12,968.72
TOTAL	134,240.19

7. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS

Los saldos conciliados del rubro Propiedades, Muebles y Equipos al 31 de Diciembre del 2014, incluye lo siguiente:

TIMAVO S.A.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

CONCEPTO	SALDO AL 31-DIC-2013	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	APLICACIÓN NEC 17 % SOBRE COSTO	SALDO AL 31-DIC-2014
Maquinarias y Equipos	159,633.54	45,342.14	0.00	10%	204,975.68
Muebles y Enseres	6,200.29	7,337.64	0.00	10%	13,537.93
Equipos de Oficina	464.29	3,829.04	0.00	10%	4,293.33
Equipos de Computación	0.00	2,112.00	0.00	33,33%	2,112.00
Vehículos	11,009.12	89,454.21	0.00	20%	100,463.33
Edificios	13,459.86	0.00	0.00	5%	13,459.86
Infraestructuras	120,073.80	0.00	0.00	10%	120,073.80
Herramientas	1,554.16	0.00	0.00	10%	1,554.16
Balanzas y Bombas	169.64	0.00	0.00	10%	169.64
TOTAL	312,564.70	148,075.03	0.00		460,639.73
(-) Depreciación Acumulada	171,738.91	0.00	118,396.58	0.00	290,135.49
TOTAL ACTIVO NETO	140,825.79				170,504.24

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Las Cuentas por Cobrar Varios Deudores a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 incluyen lo siguiente:

CLIENTE	31-dic-14
Alfonso Quirola Bustos	12,481.81

TOTAL

12,481.81

9. PASIVO CORRIENTE

El rubro de pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2014 asciende a \$ 269.811,35 e incluye:

CUENTA	PARCIAL	31-dic-14
PROVEEDORES LOCALES		224,546.86
OBLIG.CONS INSTITUCIONES FIN.		23,406.89
Sobregiros Banco Internacional	23,406.89	
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		2,214.29
Servicio de Rentas Internas	27.72	
Retención 30% Sobre IVA	36.68	
Retención Sobre IVA 70%	554.80	
Bienes Muebles Excepto Combustible	799.53	
Ret. sobre IVA 100% en Factura	214.56	
Ret.100% sobre IVA en Liquidación	248.33	
Publicidad y Comunicaciones	29.17	
Otras Retenc. Aplicables 1%	124.70	
Otras Retenciones Aplic.2%	178.80	
Retención 10% Sobre Honorarios		
OBLIGACIONES CON EL IESS		2,595.44
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		7,995.02
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		7,672.93
CUENTAS POR PAGAR-ACCIONISTAS		1,379.92
TOTAL		269,811.35

10. PASIVO A LARGO PLAZO

El rubro de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 asciende a \$ 101.004,78 y comprende lo siguiente:

CUENTA	PARCIAL	31-dic-14
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		101,004.78
Armengol Cevallos Díaz	101,004.78	

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social: Está representado por 800 acciones a un valor nominal unitario de \$ 0.04 cuyos accionistas son: la Compañía Leinati S.A. 50% y la Compañía Corporación Quirola Corpquir S.A. con el 50% restante, completando el 100% de dichas acciones.

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 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La empresa tiene como reserva legal el valor de \$ 73.664,36 como saldo al 31 de Diciembre del 2014.

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía TIMAVO S.A. registra en sus Estados Financieros una Pérdida de \$ 50.766,57.

TIMAVO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			GANACIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	73,664.36	130,108.45	-181,115.16	-14,669.32	240.14	9,028.47
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	73,664.36	130,108.45	-181,115.16	-14,669.32	0.00	8,788.33
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	73,664.36	130,108.45	-181,115.16	-14,669.32		8,788.33
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240.14	240.14
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO)						240.14	240.14

13. ADAPTACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No. 348 se publico la siguiente resolución No. 06.Q.ICI – 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

Mediante Resolución No. 08. G DSC de la Superintendencia de Compañías se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La compañía TIMAVO S.A., presenta en sus Estados Financieros en la cuenta No. 30105010001 el valor de \$ 14.669,32 00 afectando la cuenta patrimonial Adopción NIIF por Primera Vez, estos cálculos y su aplicación han sido de entera responsabilidad de la administración.



CBA. CESAR MURILLO LARA

C.I. # 1304057977

Reg. Contador 049832