

PROMARLIA S.A.

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

PROMARLIA S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROMARLIA S.A. .La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la siembra de larvas y criaderos y comercialización de camarones .

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

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.

PROMARLIA S.A.

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

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que PROMARLIA S.A. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012
- Estado de Resultados Integrales por el año terminado 2012
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado 2012
- Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado 2012

PROMARLIA S.A.

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

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada. La Compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

PROMARLIA S.A.

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

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la siguiente vida útil estimada:

<u>Clase de Activos</u>	<u>Vida útil en años (hasta)</u>
Edificios	30
Vehículos	13
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Maquinarias y Equipos	14

PROMARLIA S.A.

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

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Terrenos, Edificios, Maquinarias y Equipos y Vehículos incluyen un ajuste por revaluación como costo atribuido en el año de transición, tal como lo permite la Sección #35 párrafo #10 literal d.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

PROMARLIA S.A.

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

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2012 el 23%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

PROMARLIA S.A.

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

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2012 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

3 PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las Compañías y entidades sujetas a su control.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del 2009.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, establece en su artículo primero el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de sus controladas, el cual consta de 3 grupos

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

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

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2009.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2010.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2011.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre del 2010, considerando que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la NIIF para las PYMES, acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su resolución 1260.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- b) registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

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

..... Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

Con estos antecedentes la Compañía PROMARLIA S.A. presenta sus primeros estados financieros con arreglo a la NIIF para las PYMES con fecha 31 de diciembre del 2012, siendo el año de transición el 2011.

Revaluación como costo atribuido

Una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES, puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedad, planta y equipo, propiedad de inversión o activo intangible, en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido a la fecha de revaluación.

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

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>31.12.2011</u>	<u>01.01.2011</u>
<u>Conceptos</u>	(US dólares)	
Patrimonio bajo NEC	26.959	2.000
Revaluación de propiedad, planta y equipo	405.507	0
Ajuste al valor razonable de activos biológicos	12.056	
Reconocimiento de pasivo por impuesto diferido	(3.954)	
Total patrimonio neto atribuible a los accionistas según NIIF	<u>440.568</u>	<u>2.000</u>

Ajustes extracontables niif con afectación al resultado del ejercicio, contabilizados el 1 de enero del 2012 en la cuenta Resultados Acumulados x Adopción por 1era vez NIIF

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

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

<u>Conceptos</u>	<u>31.12.2011</u> (US dólares)
Utilidad según NEC	23.959
Revaluación de propiedades planta y equipo	405.507
Ajuste al valor razonable de activos biológicos	12.056
Reconocimiento de pasivo por impuesto diferido	(3.954)
Utilidad según NIIF	<u>437.568</u>

c) Conciliación del estado de flujos de efectivo según NEC y NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011.

	<u>NEC</u> (US dólares)	<u>NIIF</u>
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (i)	24.958	33.060
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETACON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Participación a trabajadores	5.863	5.863
Impuesto a la renta (i)	8.267	12.221
Depreciaciones	2.542	2.542
Provisión de cuentas incobrables	65	65
Ajuste al valor razonable de activos biológicos	<u>0</u>	<u>(12.056)</u>
Total	41.695	41.695
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar clientes	(6.547)	(6.547)
Aumento en otras cuentas por cobrar	(26.920)	(26.920)
Disminución (Aumento) en inventarios	(26.867)	(26.867)
Disminución en proveedores y cuentas por pagar	<u>8.928</u>	<u>8.927</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(9.711)</u>	<u>(9.711)</u>

(i) Diferencia en la utilidad de U\$ 8.102 por:

Ajuste al impuesto a la renta por reconocimiento de pasivo diferido U\$ (3.954)

Ajuste valor razonable activos biológicos	U\$ <u>12.056</u>
Diferencia en la utilidad NEC vs. NIIF	U\$ 8.102

PROMARLIA S.A.

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

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido como sigue:

		<u>2012</u>
		(US dólares)
Bancos	(a)	<u>88.077</u>
Total		88.077

(a) Corresponde a saldo en cuenta mantenidas en el Banco Pichincha.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

		<u>2012</u>
		(US dólares)
Clientes	(a)	1.079
Anticipos a proveedores		351
Empleados		<u>1.190</u>
Subtotal		2.620
Provisión para cuentas incobrables		<u>(76)</u>
Total		2.544

(a) Corresponde a facturas por venta de producto a varios clientes

Durante el año 2012, el movimiento de la provisión de cuentas incobrables, fue el siguiente:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Saldo inicial, enero 1	65
Provisión del año	<u>11</u>
Saldo final, diciembre 31	76

PROMARLIA S.A.

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

6. INVENTARIOS

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

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Materia Prima	22.718
Productos en proceso	52.404
Activo Biológico	<u>44.581</u>
Total	119.703

Activo biológico corresponde al valor del ajuste realizado contra la cuenta de resultados Ganancia por medición al valor razonable por US\$ 44.581 , que se utilizo para dejar Valuado razonablemente los productos en procesos (camarón).

7. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

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

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Retenciones en la fuente	2.697
Impuesto al valor agregado	<u>31.381</u>
Total	34.078

8. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

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

	 2012			
	Saldos Dic. <u>31.2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	Saldos Dic. <u>31.2012</u>
		(US dólares)		
Terrenos	365.151	0		365.151
Maquinarias y equipos	35.978	3.100		39.078
Vehículos	48.750	36.815		85.565
Muebles y Enseres	0	480		480
Subtotal	449.879	40.395	0	490.274
(-)Depreciación acumulada	<u>(3.410)</u>	<u>(20.278)</u>	<u>0</u>	<u>(23.688)</u>
Total	446.469	20.117	0	466.586

PROMARLIA S.A.

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

8. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS (continuación)

..... 2011				
Saldos Dic. <u>31,2010</u> <u>(NEC)</u>	<u>Reavalúo</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o</u> <u>bajas</u>	Saldos Dic. <u>31,2011</u> <u>(NIIF)</u>
		(US dólares)		
Terrenos	365.151			365.151
Maquinarias y equipos	35.978			35.978
Vehículos	5.246	43.504		48.750
Muebles y Enseres				0
Subtotal	406.375	43.504		449.879
(-)Depreciación acumulada	<u>(868)</u>	<u>(2.542)</u>		<u>(3.410)</u>
Total	405.507	40.962		446.469

Durante el año 2012, no se reconoció ninguna pérdida por el deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, ya que de acuerdo con la revisión efectuada no se encontraron indicios de la misma.

9. PASIVOS CORRIENTES

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

DETALLE	<u>2012</u> (US dólares)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
Impuesto al valor agregado por pagar	135
Retenciones en la fuente por pagar	<u>592</u>
Subtotal	<u>727</u>
Participación a trabajadores	5.805
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	532
Beneficios a empleados (b)	1.469
Proveedores	2.725
Otros pasivos corrientes	6.643
Cuentas por pagar diversos (a)	<u>17.374</u>
Total	<u>35.275</u>

(a) Cuentas por Pagar diversos

Consiste en préstamos otorgados por el accionista, el cual no genera intereses.

PROMARLIA S.A.

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

9. PASIVOS CORRIENTES (continuación)

(b) Beneficios a empleados

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

DETALLE	<u>2012</u>
	(US dólares)
Décima tercera remuneración	166
Décima cuarta remuneración	876
Vacaciones	427
Total	1.469

El movimiento de los beneficios sociales corrientes durante el año 2012, fue como sigue:

DETALLE	<u>2012</u>
	(US dólares)
Saldo inicial, enero 1	328
Provisiones	3.230
Pagos	<u>(2.089)</u>
Saldo final, diciembre 31	1.469

13. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2012, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 2.000,00 conformado por acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

PROMARLIA S.A.

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

14. VENTAS

Las ventas durante los años 2012, fueron originadas como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
<u>Ventas locales</u>	
Venta de camarón	776.970
Total	<u>776.970</u>

15. 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	4.787
(+) Compras netas del año	<u>507.327</u>
Disponible para consumir	512.114
(-) Inventario final de materias primas	<u>(22.718)</u>
Costo de la materia prima utilizada:	489.396
(+) Mano de obra directa	16.852
(+) Mano de obra indirecta	0
(+) Gastos de fabricación	<u>207.054</u>
Costo de producción	713.302
(+) Inventario inicial, productos en proceso	<u>69.899</u>
Costo de producto procesado	783.201
(-) Inventario final, productos en proceso	<u>(52.404)</u>
Costo de productos terminados	730.797
(+) Inventario inicial, productos terminados	<u>0</u>
Costo de productos terminados disp. para la venta	730.797
(-) Inventario final, productos terminados	<u>0</u>
Costo de ventas	<u>730.797</u>

PROMARLIA S.A.

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

16. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas durante los años 2012, fueron causados como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Sueldos, beneficios sociales y aportes al IESS	9.119
Mantenimiento y Reparaciones	6.243
Honorarios profesionales y comisiones	4.446
Impuestos y contribuciones	4.134
Suministros y materiales	3.186
Depreciaciones	3.087
Combustible	213
Gastos de gestión	159
Seguros	112
Propaganda y publicidad	38
Provisión Incobrables	11
Otros Gastos	<u>21.439</u>
Total	<u>52.187</u>

PROMARLIA S.A.

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

17. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2012 como sigue:

		<u>2012</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(A)	38.702
(-) 15% participación a trabajadores	(B)	(5.805)
(+) Gastos no deducibles		32.270
(-) Rentas exentas		(44.580)
(+) Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		<u>0</u>
Utilidad Gravable:		20.587
Impuesto a la renta causado 23%		4.735
Anticipo de impuesto a la renta determinado año 2012 (declaración de impuesto a la renta año 2011)		4.609
Impuesto a la renta causado o anticipo determinado (el mayor)	(C)	<u>(4.735)</u>
Utilidad después de participación e impuesto (A-B-C)		28.162
Apropiación de reserva legal 10%	(D)	<u>0</u>
Utilidad neta para los accionistas (A-B-C-D)		28.162

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>
	US dólares)
Provisión para impuesto a la renta año	4.735
Menos:	
Anticipos pagados de impuesto a la renta	(0)
Crédito fiscal de años anteriores	(0)
Impuesto a la Salida de Divisas	(0)
Retenciones en la fuente del año	<u>(7.432)</u>
Saldo a favor e Impuesto a la renta a pagar	2.697

PROMARCA S.A.

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

18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012, no se efectuaron transacciones con partes relacionadas.

19. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

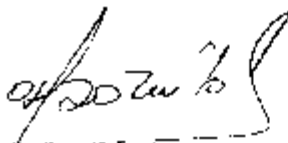
No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

20. HECHOS RELEVANTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

21. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de aprobación de los estados financieros, la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, que requieran ajustes o revelación.



Sr. Ramel Córdova A.
Representante Legal



Ing. Herdel Merino V.
Contador