

EMPRESA: VITAMARE S.A.
RUC: 0991254846001
EXPEDIENTE: 67851
EJERCICIO ECONOMICO: AÑO 2012

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

VITAMARE S.A. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, ubicado en la parroquia Chongón Km. 20 Vía a la Costa; lugar donde realiza sus actividades operativas.

Se constituyó mediante escritura Pública, ante el Notario Público Quinto del Cantón Guayaquil el 26 de enero del 1993, e inscrita en el Registro mercantil el 19 de febrero del 1993.

Actividad Principal: Criadero de Camarones (Camaronera)

2.- BASES DE ELABORACION

De acuerdo a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, del Reglamento de Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; expedida por la Superintendencia de Compañías, en su Artículo tercero indica que:

“Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

1. Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado).

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

En cumplimiento con la Resolución antes indicada la Contabilidad, Registros Contables y los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

PERIODO CONTABLE: Del 1ro. De enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012

UNIDAD MONETARIA De acuerdo con las disposiciones legales, se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

CUENTAS POR COBRAR La política de la empresa es en un 100% Prestación de Servicios al Contado, por lo que no existen riesgos financieros

INVENTARIOS Se registran al Costo de adquisición, y el importe en libros se lleva al Valor Razonable menos los costos de Ventas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se deprecia durante su vida útil, menos el valor residual y utilizando el método de línea recta.

OBLIGACIONES CON TERCEROS La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado; no se registran Cuentas por Pagar a Proveedores

OBLIGACIONES LABORALES La empresa cancela oportunamente las obligaciones y prestaciones sociales a los empleados, el saldo acumulado corresponde al último mes del periodo.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Se cumplen con lo dispuesto por la Administración Tributaria en las fechas determinadas de acuerdo al noveno dígito del RUC.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE UTILIDADES El Gasto por Impuesto a la renta corriente en un 23% una vez realizada la Conciliación Tributaria.

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Los ingresos se reconocen con base al Principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS Los gastos se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo.

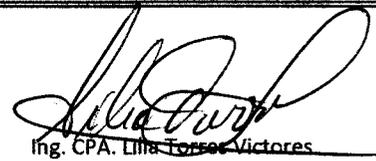
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS La empresa en este periodo no registro la actualización por beneficios a Empleados se analizó costo beneficio de la realización del Estudio de Valoración Actuarial, considerando que debido a la actividad y el personal de obreros que vienen de provincias la mayor parte se retira antes del año; por lo que la administración decidió aplazar el mismo para el periodo siguiente;

VITAMARE S.A.

AJUSTES POR TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA LAS PYMES

	SALDOS NEC 01/01/2011	AJUSTES		SALDOS NEC 31/12/2011	AJUSTES 1/1/2012		SALDOS NEC 1/1/2012
		DEBE	HABER		DEBE	HABER	
ACTIVOS							
CAJA Y BANCOS	9.318,57			143.183,50			143.183,50
CREDITO TRIBUTARIO IVA	7.626,74			7.626,74		7.626,74	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	16.378,67			16.722,72		16.722,72	
INVENTARIOS	54.598,54						
INMUEBLES	24.184,00			24.184,00	276.196,00		300.380,00
TERRENO	11.990,20			11.990,20	387.629,80		399.620,00
MUEBLES Y ENSERES	5.918,73			5.918,73		5.918,73	
OTROS ACTIVOS FIJOS	5.844,67			5.844,67		5.844,67	
DEPRECIACION ACUMULADA	-9.055,55			-11.441,09	11.441,09		
TOTAL ACTIVO	126.804,57			204.029,47			843.183,50
PASIVOS							
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	1.644,37			3.280,94			3.280,94
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	634,25			594,45			594,45
OBLIGACIONES CON EL IESS	322,50			547,83			547,83
OTRAS CUENTAS X PAGAR	18.445,67			0,00			0,00
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	10.000,89			7.786,54			7.786,54
PARTICIPACION TRABAJADORES	9.873,90			17.058,49			17.058,49
TOTAL PASIVO	40.921,58			29.268,25			29.268,25
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	800,00			800,00			800,00
RESERVA LEGAL	1.035,23			1.035,23			1.035,23
OTRAS RESERVAS	4.577,64			4.577,64			4.577,64
UTILIDADES ACUMULADA	49.527,30			79.470,12			79.470,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO	29.942,82			88.878,23			88.878,23
AJUSTES POR EFECTOS NIIF					36.112,86	675.266,89	639.154,03
TOTAL PATRIMONIO	85.882,99			174.761,22			813.915,25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	126.804,57	0,00	0,00	204.029,47	711.379,75	711.379,75	843.183,50


 Spa. Shui Hua Huang Hu
 Representante Legal
 C.I. 1709476418


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

VITAMARE S.A.
CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NEC A NIIF

INICIO PERIODO DE TRANSICION: 01/01/2011

(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2010	\$ 800,00	\$ 1.035,23	\$ 4.577,64	\$ 49.527,30	\$ 29.942,82		\$ 85.882,99
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS							\$ -
CORRECCION DE CUENTAS							\$ -
AJUSTES NIIF							\$ -
SALDO AL 1/1/2011	\$ 800,00	\$ 1.035,23	\$ 4.577,64	\$ -	\$ 29.942,82	\$ -	\$ 85.882,99

FINAL PERIODO DE TRANSICION: 31/11/2011

(Expresado en U.S. Dólares)

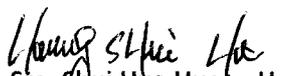
CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADO	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2011	\$ 800,00	\$ 1.035,23	\$ 4.577,64	\$ 49.527,30	\$ 29.942,82		\$ 85.882,99
RECLASIFICACION DE CUENTAS				\$ 29.942,82	\$ (29.942,82)		\$ -
GANANCIAS DEL PERIODO					\$ 88.878,23		\$ 88.878,23
AJUSTES NIIF						\$ 639.154,03	\$ 639.154,03
SALDO AL 31/12/2011	\$ 800,00	\$ 1.035,23	\$ 4.577,64	\$ 79.470,12	\$ 88.878,23	\$ 639.154,03	\$ 813.915,25


 Bra. Shui Hua Huang Hu
 Representante Legal
 C.I. 1709476418


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

VITAMARE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2012	2011
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS	5	129.485,18	143.183,50
RETENCIONES FUENTE DEL EJERCICIO	6	10.614,32	
PRODUCTOS EN PROCESO	7	12.526,00	
INVENTARIO DE PRODUCTOS	8	75.799,18	
		<hr/>	<hr/>
		228.424,68	143.183,50
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>			
INMUEBLES	9	300.380,00	300.380,00
TERRENOS	9	399.620,00	399.620,00
EQUIPOS VARIOS	9	3.927,07	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	9	-15.019,00	
		<hr/>	<hr/>
		688.908,07	700.000,00
TOTAL DEL ACTIVO		<hr/> 917.332,75 <hr/>	<hr/> 843.183,50 <hr/>
PASIVOS			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	10	806,82	594,45
OBLIGACIONES CON EL IESS	11	1.395,80	547,83
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	12	8.389,98	3280,94
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	13	18.100,05	7786,54
PARTICIPACION TRABAJADORES	13	13.923,73	17058,49
		<hr/>	<hr/>
		42.616,39	29.268,25
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	14	70.000,00	800,00
OTRAS RESERVAS	14	4.577,64	4.577,64
RESERVA LEGAL	14	1.035,23	1.035,23
UTILIDADES ACUMULADA	14	99.148,35	79.470,12
ACUMULADO POR EFECTOS NIIF	14	639.154,03	639.154,03
UTILIDAD EJERCICIO	14	60.801,11	88.878,23
		<hr/>	<hr/>
		874.716,36	813.915,25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<hr/> 917.332,75 <hr/>	<hr/> 843.183,50 <hr/>


Sra. Shui Hua Huang Hu
Representante Legal
C.I. 1709476418


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
Contadora.
REG. G.11295
RUC. 0906843917001

VITAMARE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	\$ 1.061.432,25	\$ 1.034.493,50
GASTOS DEL PERSONAL	15	\$ (116.068,30)	\$ (98.541,54)
GASTOS DEPRECIACION	15	\$ (15.019,00)	\$ (2.385,54)
GASTOS GENERALES	15	<u>\$ (837.520,06)</u>	<u>\$ (819.843,16)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 92.824,89	\$ 113.723,26
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (13.923,73)	\$ (17.058,49)
IMPUESTO A LA RENTA		<u>\$ (18.100,05)</u>	<u>\$ (7.786,54)</u>
UTILIDAD NETA		\$ 60.801,11	\$ 88.878,23
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u><u>\$ 60.801,11</u></u>	<u><u>\$ 88.878,23</u></u>


Sra. Shui Hua Huang Hu
Representante Legal
C.I. 1709476418


Ing. CPA. Lilia Ferrer Victores
Contadora.
REG. G.11295
RUC. 0906843917001

VITAMARE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes	16	\$ 1.061.432,25	\$ 1.034.493,50
Pagado a proveedores	16	\$ (925.632,87)	\$ (765.284,42)
Pagado a empleados	16	\$ (127.169,77)	\$ (106.523,54)
Impuesto a las ganancias	16	\$ (18.400,86)	\$ (10.374,94)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	16	\$ (9.771,25)	\$ 152.310,60
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compra de propiedades planta y equipo		\$ (3.927,07)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		\$ (3.927,07)	\$ -
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aportes en efectivo de los accionistas			\$ (18.445,67)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		\$ -	\$ (18.445,67)
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes			
	17	\$ (13.698,32)	\$ 133.864,93
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		143.183,50	\$ 9.318,57
Efectivo y sus equivalentes al final del año		\$ 129.485,18	\$ 143.183,50


Sra. Shu Hua Huang Hu
Representante Legal
C.I. 1709476418


Ing. CPA. Lilia Torres Victores
Contadora.
REG. G.11295
RUC. 0906843917001

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADO S	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2011	\$ 800,00	\$ 1.035,23	\$ 4.577,64	\$ 79.470,12	\$ 88.878,23	\$ 639.154,03	\$ 813.915,25
AUMENTO DE CAPITAL	\$ 69.200,00				\$ (69.200,00)		
RECLASIFICACION DE CUENTAS GANANCIAS DEL PERIODO				\$ 19.678,23	\$ (19.678,23)		\$ -
					\$ 60.801,11		\$ 60.801,11
SALDO AL 31/12/2012	\$ 70.000,00	\$ 1.035,23	\$ 4.577,64	\$ 99.148,35	\$ 60.801,11	\$ 639.154,03	\$ 874.716,36


 Sra. Shui Hua Huang Hu
 Representante Legal
 C.I. 1709476418


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 REG. G.11295
 RUC. 0906843917001

5.- EFECTIVO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA Y BANCOS	\$ 129.485,18	\$ 143.183,50

El efectivo es el resultante de sus operaciones ordinarias, incluye valores en caja y Cuentas Bancarias.

6. CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	\$10.614,32	\$ 00,00

Registran las Retenciones en la fuente retenidos a favor de la Empresa a ser utilizado en el pago del Impuesto a la Renta.

INVENTARIOS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
PRODUCTOS EN PROCESO	12.526,00	\$ 0,00
INVENTARIO DE PRODUCTOS	75.799,18	\$ 0,00

7. PRODUCTOS EN PROCESO

Costo de la Semilla de Camarón, que al cierre del ejercicio, están sembradas en las piscinas de producción.

8. INVENTARIO DE PRODUCTOS

Costo de los Insumos en stock para el proceso de producción de las piscinas que se encuentran proceso de producción

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	AÑO 2012	AÑO 2011
INMUEBLES	300.380,00	300.380,00
TERRENOS	399.620,00	399.620,00
EQUIPOS VARIOS	3.927,07	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	-15.019,00	
	688.908,07	700.000,00

En el proceso a Las NIIF para las PYMES, se actualizo los Activos y se registraron al valor del avalúo catastral dando de baja a los activos y a la depreciación, comenzando como primera vez en cuanto a los Inmuebles y terreno.

La Depreciación del periodo corresponde al Inmueble, Equipos Varios a depreciar en el periodo siguiente.

Los activos, están registrados al Costo, la Depreciación se ha realizado por el método en línea recta de acuerdo a la vida útil del bien.

Inmuebles 20 años vida útil
Equipos Varios 10 años vida útil

PASIVOS CORRIENTE

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
RETENCIONES A TERCEROS RENTA	806,82	594,45

Resultado de las Retenciones de Renta e IVA a terceros y saldo del Impuesto al Valor Agregado del último mes del ejercicio, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de pago.

OBLIGACIONES LABORALES Y CON EL IESS

PASIVOS CORRIENTES	AÑO 2012	AÑO 2011
<u>OBLIGACIONES LABORALES</u>		
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 1.395,80	\$ 547,83
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	\$ 8.389,98	\$ 3.280,94

11. OBLIGACIONES CON EL IESS

Incluye Saldo del Último mes de los Aportes a la Seguridad Social.

12. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Beneficios Corrientes a los Empleados., e incluye la Bonificación por el Salario Digno

13. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$13.923,73	\$ 17.058,49
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 18.100,05	\$ 7.786,54

13.1 PARTICIPACION TRABAJADORES

Corresponde a gastos del 15% de participación de trabajadores, de la ganancia del ejercicio,

13.2 IMPUESTO A LA RENTA

Gasto por Impuesto a la Renta corriente del ejercicio; realizada la Conciliación Tributaria, el anticipo Determinado para este periodo fue de \$7.109,74, siendo el Impuesto a la Renta

Causado mayor que el anticipo; utilizando el crédito Tributario a favor, corresponde pagar por Impuesto a la renta \$7.485,73, a cancelar en el periodo.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 92.824,89
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 13.923,73
(+) Gastos no Deducibles	\$ 18.044,73
(-) Incremento Empleados nuevos	\$ 18.250,00
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$ 78.695,89
23 % IMPUESTO CAUSADO	\$ 18.100,05
A PAGAR POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 18.100,05
(-)ANTICIPO PAGADO	\$ 0,00
(-)CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$ 0,00
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	-\$ 10.614,32
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$ 7.485,73

14. PATRIMONIO

PATRIMONIO	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL SOCIAL	\$ 70.000,00	\$ 800,00
RESERVA LEGAL	\$ 1.035,23	\$ 1.035,23
OTRAS RESERVAS	\$ 4.577,64	\$ 4.577,64
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 99.148,35	\$ 79.470,12
ACUMULADO POR EFECTOS NIIF 1RA VEZ	\$ 639.154,03	\$ 639.154,03
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 60.801,11	\$ 88.878,23
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 874.716,36	\$ 813.915,25

14.1 Capital Social

En este periodo, la empresa realizó el aumento de Capital Previsto en la Declaración de Impuesto del año inmediato anterior, con la reinversión de las Utilidades del periodo 2011 pasando el Capital de \$800 a \$70.000 dólares, suscribiendo acciones de Un dólar cada una,

15.2 Resultados Acumulados de Ejercicios anteriores, de ganancias no destruidas a los accionistas, Resultados Acumulados por efectos Niif, Y resultado del ejercicio.

15. INGRESOS Y GASTOS

Los Ingresos provenientes de las actividades ordinarias relacionados con la Producción, cosecha y entrega del camarón a las empresas Exportadoras, los gastos relacionados con la misma actividad, por cuanto es la única actividad que realiza la empresa.

16. FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, no ha necesitado de recursos de terceros en sus actividades operativas; pero en relación al año 2011 si hizo uso de los recursos o efectivos del ejercicio inmediato anterior.

Al cierre del Presente Ejercicio, y a la fecha de emisión de este informe, no se han producidos eventos adicionales que en opinión de la administración afecten a las Notas Explicativas o que se deban revelar.


Sra. Shui Hua Huang Hu
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 1709476818


Ing. CPA. Lina Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001