

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

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 PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros 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.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

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

Inventarios

La empresa no registra inventarios, pero en caso de haberlos 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 calcula utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

• Maquinarias y Equipos	10
• Inmuebles	20
• Otros Activos Fijos	10

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

VITAMARE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2013	2013
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS	5	\$ 51.426,08	\$ 6.957,09
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	\$ 10.200,00	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO	7	\$ 26.572,99	\$ 16.001,69
INVENTARIOS	8	\$ 163.264,00	\$ 180.479,10
		<u>\$ 251.463,07</u>	<u>\$ 203.437,88</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	9	\$ 825.661,48	\$ 727.113,40
TOTAL DEL ACTIVO		<u>\$ 1.077.124,55</u>	<u>\$ 930.551,28</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	10	\$ -	\$ 30.000,00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	11	\$ 45.382,08	\$ 13.451,93
OBLIGACIONES SOCIALES	12	\$ 35.913,10	\$ 11.128,03
		<u>\$ 81.295,19</u>	<u>\$ 54.579,96</u>
PASIVO NO CORRIENTE	13	\$ 5.825,20	\$ 2.422,26
PATRIMONIO			
	14		
CAPITAL SOCIAL		\$ 70.000,00	\$ 70.000,00
OTRAS RESERVAS		\$ 4.577,64	\$ 4.577,64
RESERVA LEGAL		\$ 7.115,34	\$ 7.115,34
UTILIDADES ACUMULADA		\$ 152.702,05	\$ 153.869,35
ACUMULADO POR EFECTOS NIIF		\$ 639.154,03	\$ 639.154,03
UTILIDAD EJERCICIO		\$ 116.455,10	\$ (1.167,30)
		<u>\$ 990.004,16</u>	<u>\$ 873.549,06</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 1.077.124,55</u>	<u>\$ 930.551,28</u>

VITAMARE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 2.213.055,26	\$ 1.505.676,15
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$ (17.215,10)	\$ 92.153,92
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (183.857,42)	\$ (151.328,45)
GASTOS DEPRECIACION	\$ (30.228,79)	\$ (18.026,97)
GASTOS GENERALES	\$ (1.794.090,81)	\$ (1.416.248,83)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 187.663,14	\$ 12.225,82
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (28.149,47)	\$ (1.833,87)
IMPUESTO A LA RENTA	\$ (43.058,56)	\$ (11.559,25)
UTILIDAD NETA	\$ 116.455,10	\$ (1.167,30)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ 116.455,10	\$ (1.167,30)

VITAMARE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2014	\$ 70.000,00	\$ 7.115,34	\$ 4.577,64	\$ 153.869,35	\$ (1.167,30)	\$ 639.154,03	\$ 873.549,06
RESERVA LEGAL							\$ -
RECLASIFICACION DE CUENTAS				\$ (1.167,30)	\$ 1.167,30		\$ -
RESULTADO DEL PERIODO					\$ 116.455,10		\$ 116.455,10
SALDO AL 31/12/2014	\$ 70.000,00	\$ 7.115,34	\$ 4.577,64	\$ 152.702,05	\$ 116.455,10	\$ 639.154,03	\$ 990.004,16

VITAMARE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de la venta de bienes	\$ 2.213.055,26	\$ 1.500.288,78
Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (1.823.659,97)	\$ (1.385.162,97)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (194.018,87)	\$ (163.321,55)
Impuestos a las ganancias pagados	\$ (22.130,55)	\$ (18.100,05)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 173.245,86	\$ (66.295,79)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades planta y equipos	\$ (128.776,87)	\$ (56.232,30)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ (128.776,87)	\$ (56.232,30)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ -	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 44.468,99	\$ (122.528,09)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 6.957,09	\$ 129.485,18
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 51.426,08	\$ 6.957,09

El detalle de las partidas del Estado de Situación Financiera es como sigue:

5.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

		AÑO 2014	AÑO 2013
BANCOS LOCALES	\$	51.426,08	\$ 6.957,09

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

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		AÑO 2014	AÑO 2013
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$	10.200,00	\$ -

7. CREDITO TRIBUTARIO

		AÑO 2014	AÑO 2013
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$	-	\$ 944,94
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTAS	\$	4.442,44	\$ -
RETENCIONES RENTA DEL EJERCICIO	\$	22.130,55	\$ 15.056,75
	\$	26.572,99	\$ 16.001,69

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

8. INVENTARIOS

		AÑO 2014	AÑO 2013
PRODUCTOS EN PROCESO	\$	24.675,00	\$ 48.345,00
INVENTARIO DE PRODUCTOS	\$	138.589,00	\$ 132.134,10
:	\$	163.264,00	\$ 180.479,10

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	AÑO 2014		AÑO 2013	
TERRENOS	\$	399.620,00	\$	399.620,00
INMUEBLES	\$	300.380,00	\$	300.380,00
EQUIPOS VARIOS	\$	91.066,20	\$	60.159,37
VEHICULOS	\$	97.870,04	\$	-
	\$	888.936,24	\$	760.159,37
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	AÑO 2014		AÑO 2013	
TERRENOS				
INMUEBLES	\$	45.057,00	\$	30.038,00
EQUIPOS VARIOS	\$	9.023,91	\$	3.007,97
VEHICULOS	\$	9.193,85	\$	-
	\$	63.274,76	\$	33.045,97
	\$	825.661,48	\$	727.113,40

10. CUENTAS POR PAGAR

	AÑO 2014		AÑO 2013	
PROVEEDORES LOCALES	\$	-	\$	30.000,00

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	AÑO 2014		AÑO 2013	
RETENCIONES A TERCEROS RENTA	\$	2.323,52	\$	1.892,68
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$	43.058,56	\$	11.559,25
	\$	45.382,08	\$	13.451,93

12. OBLIGACIONES SOCIALES

	AÑO 2014		AÑO 2013	
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$	1.793,24	\$	1.684,24
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	\$	5.970,39	\$	7.609,92
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	28.149,47	\$	1.833,87
	\$	35.913,10	\$	11.128,03

13. PASIVO NO CORRIENTE

		AÑO 2014		AÑO 2013
PROV JUBILACION PATRONAL	\$	3.701,55	\$	1.537,96
PROV POR DESAHUCIO	\$	2.123,65	\$	884,30
	\$	5.825,20	\$	2.422,26

14. PATRIMONIO

		AÑO 2014		AÑO 2013
CAPITAL SOCIAL	\$	70.000,00	\$	70.000,00
RESERVA LEGAL	\$	7.115,34	\$	7.115,34
OTRAS RESERVAS	\$	4.577,64	\$	4.577,64
RESULTADOS ACUMULADOS	\$	152.702,05	\$	153.869,35
ACUMULADO POR EFECTOS NIIF 1RA VEZ	\$	639.154,03	\$	639.154,03
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	116.455,10	\$	(1.167,30)
	\$	990.004,16	\$	873.549,06

15. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA

		AÑO 2014		AÑO 2013
UTILIDAD CONTABLE	\$	187.663,14	\$	12.225,82
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	(28.149,47)	\$	(1.833,87)
(-) IMPUESTO RENTA CAUSADO	\$	(43.058,56)	\$	(11.559,25)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	116.455,10	\$	(1.167,30)

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	\$	187.663,14	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	(28.149,47)	
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$	159.513,67	
(+) Gastos no Deducibles	\$	36.207,08	
UTILIDAD GRAVABLE	\$	195.720,75	
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA		22%	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	43.058,56	
ANTICIPO DETERMINADO PARA ESTE PERIODO	\$	11.559,25	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$	(22.130,55)	
(-) CREDITO TRIBUTARIO	\$	(4.442,44)	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$	16.485,57	

16.- 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.

17.- FLUJO DE EFECTIVO

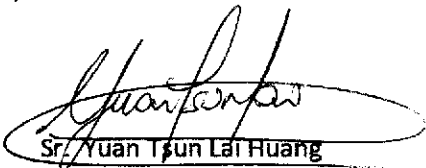
El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, no ha necesitado de recursos de terceros en sus actividades operativas, y ha realizado inversiones en la compra de Activos Fijos con los recursos propios de la Actividades de Operación sin recurrir a financiamiento con terceros.

18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 30 de marzo de 2015 y serán presentados a los Accionistas para su Aprobación.



REPRESENTANTE LEGAL

CI. 1709476818



CONTADORA

RUC. 0906843917001