

IMPORTACIONES MANDASACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que negocian en un mercado activo.

Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición:

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2011, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

Depreciación

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	10 y 5 años
- Equipos	10 y 3 años
- Vehículos	5 años
- Mobiliario	10 años

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros.

Reserva Legal. La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que presente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas. Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación; las ventas están gravadas con IVA (tarifa 12%).

Deudores y cuentas por pagar

Se han analizado pormonetizadamente los mismos para determinar la incidencia dentro de los estados financieros, su rotación y la capacidad de la compañía para cumplir con las mismas.

Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios para reventa incluye los costos relacionados con la adquisición, transporte y otros incurridos para dejarlos listos para su venta, netos de descuentos y promociones recibidas atribuibles a los inventarios.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos, las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incluye:

Saldo en Caja, Caja Chica, Bancos.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS Y RELACIONADOS

Incluye:

Clientes Comerciales y Cuentas por Cobrar y Cuentas por Cobrar Corrientes No Relacionados Locales.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

El valor de Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo por concepto de Impuesto a la Renta.

4. ACTIVO FIJO

Comprende los inmuebles, terrenos, vehículos, equipos y mobiliarios adquiridos por la compañía y que le ayudan a generar flujo de efectivo en el desarrollo de su actividad.

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social por US\$ 20.000,00 está integrado por 20.000,00 acciones ordinarias y nominativas no negociables.

6. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsecuente.

7. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales, descritas en Registro Oficial No. 289 del 1º de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derecho autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación, utilizada en su procesamiento informático.

8. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros:

Numericamente los Estados Financieros reflejan los valores siguientes:

<u>CODIGO</u>	<u>NOMBRE</u>	
1	ACTIVO	<u>501.081,76</u>
1.1	ACTIVO CORRIENTE	<u>1.270,79</u>
1.1.01	CAJA Y BANCOS	<u>1.270,79</u>
1.1.01.02	BANCOS	<u>1.270,79</u>
1.1.01.02.02	Banco del Pacífico Cta. 0501734-3	306,32
1.1.01.02.03	Banco Bolivariano Cta. 501257-8	454,21
1.1.01.02.04	Banco Bolivariano Cta. 2-501346-9	510,26
1.2	ACTIVOS FIJOS	<u>479.890,41</u>
1.2.01	TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	<u>1.008.542,12</u>
1.2.01.01	TERRENOS	<u>308.371,39</u>
1.2.01.01.01	Terreños	178.423,56
1.2.01.01.02	Muros de Contención	10.389,38
1.2.01.01.03	Lasítrados en muros	119.558,45
1.2.01.02	EDIFICIOS	<u>104.662,86</u>
1.2.01.02.01	Edificios	21.320,14
1.2.01.02.02	Remodelación Edificios y Locales	23.108,33
1.2.01.02.03	Dormitorios del Personal	16.501,23
1.2.01.02.04	Área de Aclimatación	33.131,49
1.2.01.02.05	Instalación de molino	601,57
1.2.01.03	INSTALACIONES	<u>595.507,87</u>
1.2.01.03.01	Instalaciones	91.406,64
1.2.01.03.02	Compuertas	115.900,94
1.2.01.03.03	Plataformas	32.459,69
1.2.01.03.04	Canal de agua	20.124,71
1.2.01.03.05	Tanques	4.831,87
1.2.01.03.06	Pozo de agua dulce	86.817,15
1.2.01.03.07	Mejoras de piscina	94.286,23
1.2.01.03.08	Bodega nueva	167,57
1.2.01.03.09	fabrica de balanceado	11.000,00
1.2.01.03.10	Empacadora de camarón	30.000,00

1.2.01.03.11	Instalación cultivo Intensivo	117.513,07
1.2.02	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	<u>66.962,76</u>
1.2.02.01	MUEBLES DE OFICINA	<u>4.394,33</u>
1.2.02.01.01	Muebles de Oficina	4.394,33
1.2.02.02	EQUIPOS DE OFICINA	<u>8.632,96</u>
1.2.02.02.01	Equipos de oficina	8.531,96
1.2.02.02.02	Escaner Hp G2410	98,00
1.2.02.03	ENSERES DE OFICINA	<u>1.291,82</u>
1.2.02.03.01	Enseres de oficina	1.291,82
1.2.02.04	EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>7.524,87</u>
1.2.02.04.01	Equipos de computacion	7.524,87
1.2.02.05	EQUIPOS DE RADIOS	<u>25.922,58</u>
1.2.02.05.01	Equipos de radios	25.922,58
1.2.02.06	EQUIPOS DE LABORATORIO	<u>19.196,20</u>
1.2.02.06.01	Equipos de laboratorio	19.196,20
1.2.03	VEHICULOS Y EQUIPO PESADO	<u>378.132,03</u>
1.2.03.01	VEHICULOS	<u>190.740,35</u>
1.2.03.01.01	Kia Ceres	161.013,05
1.2.03.01.02	Camion Chevrolet Npr71	29.727,30
1.2.03.02	MAQUINARIAS	<u>185.661,10</u>
1.2.03.02.01	Maquinaria	134.461,10
1.2.03.02.02	Generador M-3050 Motor John	11.200,00
1.2.03.03	TRACTORES	<u>13.199,71</u>
1.2.03.03.01	Tractor	13.199,71
1.2.03.04	MOTOCICLETAS	<u>2.450,56</u>
1.2.03.04.01	Motocicleta Qmc 150-s3	1.575,56
1.2.03.04.02	Moto Tekno 150110 Cross	875,00
1.2.03.05	MOTORES	<u>26.080,31</u>
1.2.03.05.01	Motor Remington 1	14.000,00
1.2.03.05.03	Motor Shanghai	2.958,00
1.2.03.05.05	Bomba Hbc 30.10x10	1.622,31
1.2.03.05.06	Motor Marca Rtn163 Fml	7.500,00
1.2.04	OTROS ACTIVOS FIJOS	<u>37.457,60</u>
1.2.04.01	VARIOS	<u>37.457,60</u>
1.2.04.01.01	Varios	21.029,74
1.2.04.01.03	Proyectos de seguridad	9.599,03
1.2.04.01.03	Botes y Canoes	6.276,96
1.2.04.01.04	Arias	40,00
1.2.04.01.05	Herramientas	511,87
1.2.05	DEPRECIACIONES	<u>1.011.214,19</u>
1.2.05.01	EDIFICIOS	<u>-115.333,96</u>
1.2.05.01.01	Depreciacion Acumulada Muros Contencion	-3.292,04
1.2.05.01.02	Depreciacion Acumulada Lastrados Muros	-112.041,92
1.2.05.02	EDIFICIOS	<u>-78.663,81</u>
1.2.05.02.01	Edificio	-16.774,95

1.2.05.02.02	Remodelación Edificios	-18,428,45
1.2.05.02.03	Plataformas	-15,509,55
1.2.05.02.04	Canal de agua	-10,124,71
1.2.05.02.05	Equipos de laboratorio	-10,279,83
1.2.05.02.06	Instalacion de molino	-101,45
1.2.05.02.07	Dormitorios del Personal	-2,475,18
1.2.05.02.08	Area de Aclimatacion	-4,969,71
1.2.05.03	INSTALACIONES	-411,533,03
1.2.05.03.01	Instalaciones	-72,724,41
1.2.05.03.02	Compuertas	-115,901,04
1.2.05.03.03	Plataformas	-15,807,65
1.2.05.03.04	Canal de agua	-9,654,51
1.2.05.03.05	Tanques	-4,831,87
1.2.05.03.06	Poro de agua dulces	-76,419,10
1.2.05.03.07	Mejoras de piscina	-68,036,05
1.2.05.03.08	Bodega nueva	-54,48
1.2.05.03.09	Fabrica de balanceado	-3,850,00
1.2.05.03.10	Empacadora de comaron	-9,000,00
1.2.05.03.11	Instalacion cultivo intensivo	-35,253,92
1.2.05.04	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	-36,713,75
1.2.05.04.01	Muebles de Oficina	-2,867,62
1.2.05.04.02	Equipos de Oficina	-8,534,96
1.2.05.04.03	Enseres de Oficina	-731,93
1.2.05.04.04	Equipos de Computacion	-7,536,05
1.2.05.04.05	Equipos de radios	-25,922,58
1.2.05.04.06	Equipos de laboratorio	-13,140,61
1.2.05.05	DEPRECIACION DE VEHICULOS	-309,794,19
1.2.05.05.01	Vehiculos	-161,033,05
1.2.05.05.02	Maquinarias	-130,061,10
1.2.05.05.03	Tractor	-13,199,71
1.2.05.05.04	Motocicletas	-945,33
1.2.05.05.05	Moto Tekno 359110 Cross	-175,00
1.2.05.06	DEPRECIACION VARIOS	-82,773,76
1.2.05.06.01	Varios	-20,968,30
1.2.05.06.02	Depreciacion Equipos y armas seguridad	-8,614,83
1.2.05.06.03	Rotes y Caudas	-3,481,39
1.2.05.06.04	Proyectos de seguridad	-3,71
1.2.05.06.05	Depreciacion de Herramientas	-305,53
1.2.05.07	DEPRECIACION ACUMULADA REVALACT. FIJO	-4,401,60
1.2.05.07.02	Generador M-3059 Motor John	-3,360,00
1.2.05.07.03	Motor Remington 1	-1,041,60
1.3	ACTIVOS NO CORRIENTES	22,930,56
1.3.01	ACTIVOS TRANSITORIOS	22,930,56
1.3.01.01	VARIOS	22,930,56
1.3.01.01.03	Retenciones en la fuente 1%	13,261,33
1.3.01.01.15	Credito Impuesto a la renta	9,669,23

2	PASIVOS	686.796,47
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	686.796,47
2.2.01	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	686.796,47
2.2.01.01	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	686.796,47
2.2.01.01.01	Arq. Ricardo Seiler Zeraga	686.796,47
3	PATRIMONIO NETO	-182.714,71
3.1	PARTICIPACION SOCIOS	-182.714,71
3.1.01	CAPITAL	436.840,62
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO	20.000,00
3.1.01.01.02	Capital suscrito	20.000,00
3.1.01.03	AUMENTO DE CAPITAL	436.840,62
3.1.01.03.02	Aportes de socios futuras	436.840,62
3.1.03	RESULTADOS	-639.555,33
3.1.03.01	UTILIDADES Y/O PERDIDAS	-639.555,33
3.1.03.01.01	Utilidad y/o perdida del ejercicio	-182.837,40
3.1.03.01.02	Utilidad y/o perdida de años anteriores	-11.818,28
3.1.03.01.03	Perdida acumuladas ejercicios	-444.899,65
3.1.03.01.04	Resultados Acum. Adap. NIIF	
		504.081,76
	Utilidad	504.081,76

Ingresos	1.450.321,63
-(-) Costos	1.424.286,57
-(-) Gastos	-8.070,63
Utilidad Neta	17.964,43

9. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmutables y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia no es necesario revelarse

Atentamente,


Ing. Alex Cuadón Romero,
GERENTE GENERAL