

PROVALLEMAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

PROVALLEMAR CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador, el 01 de enero de 1999 y fue inscrita en el Registro Mercantil en esa misma fecha, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su actividad económica principal es la Venta al por menor de Mariscos.

Los estados financieros del año 2012 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el 28 de marzo del 2012 a las 11:00 am. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el personal total de la compañía alcanza 5 y 9 trabajadores respectivamente que se encuentran distribuidos en los diferentes segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. **Estado de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiero-NIIF.
2. **Bases de preparación.-** Los estados financieros de Provallemar han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos Instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables Incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.
3. **Efectivo y Bancos.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
4. **Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Son registradas a valor razonable Incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta

provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

5. **Inventarios.-** Están valuados al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización.

6. **Propiedad, Planta y Equipos.-** Son registrados al costo menos la depreciación acumulada

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea reata. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Planta, maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años

7. **Obligaciones bancarias.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

8. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Son registradas a su valor razonable.

9. **Impuestos.-** El gasto de impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
10. **Impuestos diferidos.-** Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias. Los activos y pasivos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
11. **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-** Son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valores actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.
12. **Participación de trabajadores.-** La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.
13. **Reconocimiento de Ingresos.-** Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.
14. **Venta de bienes.-** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios, económicas asociados con la transacción.
15. **Ingresos por dividendos e intereses.-** Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.
16. **Costos y gastos.-** Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

17. **Activos financieros.**- La Compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

18. **Deterioro de activos.**- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia a cargo a los resultados integrales.

DETALLE POR RUBROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta lo siguiente:

	2012	2011
Caja Chica	560.00	120.00
Bancos	-	-
Total	560.00	120.00

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:
Al 31 de diciembre del 2012:

	2012	2011
Cuentas por cobrar comerciales		
clientes locales (1)	107,463.96	95944.86
Provisión para cuentas incobrables	(3,330.28)	(3,330.28)
Subtotal	104,133.68	92,614.58

Trabajadores	50.00	86.30
Otros (2)	2,257.07	39.20
Saldos al final del año	106,440.75	92,740.08

(1)Corresponde a saldos de clientes por cobrar por bienes y/o servicios relacionados con la actividad principal.

(2)Corresponde a otras cuentas por cobrar a terceros y anticipo a proveedores, seguros pre pagados.

3. CAMBIOS EN LA PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

Los movimientos de la provisión para cuentas Incobrables fueron como sigue:

	2012	2011
Saldos al inicio del año	3,330.28	2,395.63
Provision del año (1)	-	934.65
Saldos al final del año	3,330.28	3,330.28

(1)No se efectuó provisión para el año 2012

4. INVENTARIOS

Un detalle de inventarios como se indica a continuación:

	2012	2011
Camaron	20,533.72	19,725.48
Tilapia	527.77	868.70
Corvina	7,451.30	9,518.58
Langostino	88.00	854.91
Otros	29,514.02	12,967.79
Saldos al final del año	58,114.81	43,935.46

Este saldo está conformado principalmente por mariscos listos para la venta. Los inventarios son valorados al costo o valor neto de realización, el que sea menor.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2012	2011
Costo	86,946.04	40,811.48
Depreciación acumulada	(17,424.77)	(19,304.93)
Total	69,521.27	27,506.55
Clasificación		
Terrenos (1)	25,200.00	5,800.00
Equipo de Computación	876.11	457.99
Vehículos	30,687.41	
Equipo de oficina	125.06	187.22
Muebles y enseres	12,632.69	21,062.00
Saldos al final del año	69,521.27	27,506.55

(1) Se hizo el ajuste de adopción NIIFs por primera vez con terrenos al registrarlo a valor razonable.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2012	2011
Proveedores locales (1)	66,484.63	53,483.07
Anticipo de clientes	4,379.04	
Dividendos por pagar	19,603.42	
Otras cuentas por pagar (2)	98,992.37	62,027.09
Saldos al final del año	189,459.46	115,510.16

(1) Corresponde principalmente a proveedores locales por compra de mariscos-inventario y servicios varios.

(2) Corresponde a cuentas por pagar a terceros, seguridad social, liquidaciones por pagar empleados

7. MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

	2012	2011
Gasto de impuesto a la renta corriente	4,888.36	6,596.03
Retenciones en la fuente	7,267.39	6,480.01
Saldo a favor/por pagar	<u>(2,379.03)</u>	<u>116.02</u>

8. PROVISIONES

En resumen de provisiones es como sigue:

	2012	2011
Participación trabajadores	884.01	2,417.16
Beneficios sociales	728.33	856.11
Saldo al final del año	<u>1,612.34</u>	<u>3,273.27</u>

La participación trabajadores de conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a la utilidades líquidas o contables.

Los beneficios sociales corresponden a Décimo Cuarta Remuneración, Décimo Tercera Remuneración y Vacaciones.

9. IMPUESTOS.- ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2012	2011
Activo del impuesto corriente:		
Crédito tributario RF	2,379.03	-
Saldo al final del año	2,379.03	-

Pasivos por impuestos corrientes:

Retenciones en la fuente	630.26	1,413.41
Retenciones de IVA	74.28	312.58
Saldos al final del año	704.54	1,725.99

10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

En resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	2012	2011
Jubilación patronal	1,260.99	-
Bonificación por desahucio	268.25	-
Total	1,529.24	-

Jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuado o interrumpida tendrán derecho a ser jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al IESS

Bonificación por desahucio.- De acuerdo con disposiciones del código de trabajo en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2012 la compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo.

Para el cálculo se consideraron una tasa anual de descuento 7% y una tasa de incremento salarial del 3% anual.

11. PATRIMONIO

El capital social autorizado está constituido por 139.300 de acciones de \$1 cada una numeradas de la 000001 hasta la 139.300 y se distribuye así:

	2012
Jose Luis Arias I	660.00
Ma Alexandra Arias Isch	680.00
Pamela Arias I.	660.00
	<hr/>
Total	<u>2,000.00</u>

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011).

	2012	2011
Utilidad del Ejercicio	5,893.40	16,114.37
15% Participacion Trabajadores	884.01	2,417.16
Gastos no deducibles	1,534.14	13,786.23
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	6,543.53	27,483.44
Pago minimo de Impuesto a la Renta	4,888.36	6,596.03
Reserva legal	-	710.12
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD	<u>121.03</u>	<u>6,391.06</u>

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2012	2011
Reservas	2,739.44	2,739.44
Utilidad/Perdidas acumuladas	19,449.81	(27,337.83)
Aportes futuras capitalizaciones		60,000.00
Adopcion NIIFs Primera vez	19,400.00	
Resultados por NIIFs Período Transición	-	-
Resultados distribuibles	121.03	6,391.06
Total	41,710.28	41,792.67

14. INGRESOS PROVENIENTES DE PRODUCTOS, SERVICIOS PRINCIPALES

Los ingresos de la compañía provenientes de productos y/o servicios y otros principales son los siguientes:

	2012	2011
Camaron	441,235.40	539,242.61
Tilapia	7,250.10	6,271.41
Corvina	70,658.85	52,174.54
Langostinos	5,883.89	6,717.44
Otros Mariscos	197,716.95	152,500.57
Otras Ventas	17,387.22	3,463.16
Total	740,132.41	760,369.73

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

En resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2012	2011
Costo de ventas	700,768.04	709,511.12
Gastos de ventas	20,287.07	23,718.34
Gastos de administración	14,399.61	5,442.17
Gastos financieros	2,752.88	1,189.84
Otros Gastos	5,214.25	8,548.37
Total	743,421.85	748,409.84

Sueldos y Salarios y beneficios a empleados representa principalmente lo siguiente:

	2012	2011
Sueldos y Salarios	32,658.36	39,247.75
Beneficios Sociales	4,534.61	10,674.52
Aporte iess y fondo de reserva	6,451.79	7,456.98
Beneficios Definidos	1,529.24	-
Total	45,174.00	57,379.25


Ing. Pamela Arias

GERENTE GENERAL


Myriam Coral

CONTADORA GENERAL

C.B.A. 17-01617