

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

ANASQUE S.A.

RUC 0992163208001 Expediente SC.101585

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses**

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Flujos de Efectivo
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Notas



ANASQUE S.A.

Contenido

Informe año 2014

Estados financieros ANASQUE S.A.	Página
Estado de situación financiera	3 - 4
Estado de resultado integral	5 - 6
Estado de flujos de efectivo - método directo	7
Estado de cambios del patrimonio	8

Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	9
2. Bases de preparación de los estados financieros	9
3. Políticas Contables	10 - 18
3.1. Moneda funcional	
3.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	12
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	19
5. Nota B.- Documentos y cuentas por cobrar clientes	19
6. Nota C.- Crédito tributario retención en la fuente de I.R.	19
7. Nota D.- Crédito tributario ISD	20
8. Nota E.- Crédito tributario de años anteriores	20
9. Nota F.- Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta	20
10. Nota G.- Préstamos y anticipos empleados	21
11. Nota H.- Otras cuentas por cobrar	21
12. Nota K.- Propiedades, planta y equipo	22
13. Nota L.- Activos diferidos	22
14. Nota M.- Otras cuentas por pagar	22
15. Nota N.- Obligaciones financieras	23
16. Nota O.- Proveedores	23
17. Nota P.- Otras cuentas por pagar	23
18. Nota Q.- Nóminas por pagar	23
19. Nota R.- Beneficios sociales por pagar	24
20. Nota S.- Otras obligaciones con el IESS	24
21. Nota T.- Anticipo de impuesto a la renta por pagar	24
22. Nota U.- IVA por pagar	24
23. Nota V.- Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar	25
24. Nota W.- 15% Participación trabajadores	25
25. Nota X.- 22% Impuesto a la renta por pagar	25
26. Nota Y.- Obligaciones financieras	26
27. Nota Z.- Otros pasivos	26
28. Nota AA a la AF.- Patrimonio	26 - 27
29. Nota AG a la AH.- Ingresos y Gastos	28



ANASQUE S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2013	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 3.250,63	\$ 2.330,45
Activos financieros:			
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	12.857,13	12.578,35
Crédito tributario retención en la fuente de impuesto a la renta	C	-	-
Crédito tributario ISD	D	-	-
Crédito tributario de impuesto a la renta años anteriores	E	13.300,26	38.342,68
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta	F	6.733,34	12.605,33
Préstamos y anticipos a empleados	G	4.970,60	-
Otras cuentas por cobrar	H	6.089,85	86.715,93
Activos disponibles para la venta	I	-	35.350,00
Activos realizables:			
Inventarios	J	18.500,00	-
Total Activo Corriente		\$ 65.701,81	\$ 187.922,74
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	K	-	\$ 87.615,00
Construcción en curso barco	K	336.164,41	1.190.088,96
Naves, aeronaves y barcas	K	428.913,52	\$ 428.913,52
Vehículos	K	85.592,00	85.592,00
Otras propiedades	K	4.938,00	4.938,00
Máquinarias y equipos	K	-	1.852,29
Depreciación acumulada	K	(41.823,08)	(66.275,96)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 813.784,85	\$ 1.732.723,81
Otros activos			
Activo diferido	L	\$ 19.152,96	\$ 20.039,68
Amortización	L	(3.724,14)	(12.288,81)
Corporación financiera nacional	M	16.994,53	16.994,53
Anasque	M	79.193,82	100.364,59
Cuentas por cobrar relacionados	M	-	257.585,00
Total otros activos		\$ 111.616,97	\$ 382.694,99
Total Activos No Corrientes		\$ 925.401,82	\$ 2.115.418,80
Total Activos		\$ 991.103,63	\$ 2.303.341,54



ANASQUE S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2013	2014
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Obligaciones financieras	N	\$ 1.957,69	\$ 28.201,73
Proveedores	O	-	6.950,60
Otras cuentas por pagar	P	21.188,61	29.315,44
Nóminas por pagar	Q	-	2.874,36
Beneficios sociales	R	5.511,11	6.728,54
Obligaciones con el IESS por pagar	S	1.836,54	4.035,47
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	T	6.733,34	12.605,33
IVA por pagar	U	177,56	737,20
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar	V	781,86	513,69
15% participación trabajadores	W	3.835,34	4.213,55
22% impuesto a la renta por pagar	X	-	-
Total Pasivo Corriente		\$ 42.002,05	\$ 96.175,91
Pasivo No Corriente			
Obligaciones financieras	Y	500.000,00	1.414.565,32
Otros pasivos	Z	54.426,35	35.581,62
Total Pasivo No Corriente		\$ 554.426,35	\$ 1.450.146,94
Total Pasivo		\$ 596.428,40	\$ 1.546.322,85
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	AA	\$ 800,00	\$ 346.000,00
Reserva Legal	AB	3.847,36	3.847,36
Adopción de las NIF por primera vez	AC	378.894,43	378.894,43
Ganancias acumuladas o retenidas	AD	4.440,88	21.865,27
Perdida acumuladas retenidas	AE	(10.731,83)	(10.731,83)
Ganancias netas del período	AF	17.424,39	17.143,46
Total Patrimonio		\$ 394.675,23	\$ 757.018,69
Total Pasivo Más Patrimonio		\$ 991.103,63	\$ 2.303.341,54

Wlencia Correia

Srta. María Lorena Correia Sotomayor
Gerente General

CPA. Antonio Clemente Escalente
Contador General



ANASQUE S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre 2014
(Expresados en miles de dólares EUA)

Detalle	Nota	2013	2014
Ventas netas	AG	338.481,60	611.385,06
Total ingresos		\$ 338.481,60	\$ 611.385,06
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
(+) Compras netas locales de materia prima	AH	55.735,00	219.824,18
(-) inventario final de productos terminados	AH	(18.500,00)	-
Costo de Venta de Producción		\$ 37.235,00	\$ 219.824,18
Ganancia Bruta		\$ 301.246,60	\$ 391.560,88
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE PRODUCCIÓN Y PESCA		\$ 179.488,72	\$ 253.937,41
Sueldos	AH	40.751,44	34.208,52
Beneficios sociales	AH	6.995,55	11.972,98
Aporte a la seguridad social	AH	6.500,35	-
Suministros y materiales	AH	19.626,88	14.905,39
Combustible y Lubricantes	AH	27.605,93	32.085,36
Servicios varios	AH	1.414,37	-
Viveres alimentación	AH	1.827,23	-
Mantenimiento vehículo	AH	4.418,26	17.226,78
Mantenimiento buque	AH	14.302,80	44.314,94
Repuestos	AH	377,73	-
Servicios básicos	AH	323,88	4.545,07
Movilizaciones y fletes	AH	17.418,18	38.436,08
Útiles de oficina	AH	960,83	-
intereses bancarios	AH	772,62	-
Impuestos y contribuciones	AH	3.870,48	-
Hielo	AH	22.954,58	41.302,10
Varios	AH	1.857,17	-
Muelles	AH	383,84	8.555,87
IVA de gasto	AH	1.276,83	-
Gastos bancarios	AH	1.566,17	-
Mantenimiento de oficina	AH	569,65	-
Amortizaciones	AH	3.724,14	6.384,32



ANASQUE S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre 2014
(Expresados en miles de dólares EUA)

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 96.188,97	\$ 109.533,12
Sueldos	AH	23.459,91	50.400,00
Beneficios sociales	AH	4.038,57	17.640,00
Aporte a la seguridad social	AH	3.680,31	-
Lubricantes	AH	1.572,17	-
Viveres alimentación	AH	5.891,11	12.067,63
Mantenimiento vehiculo	AH	7.921,91	-
Repuestos	AH	915,55	-
Utiles de buque	AH	2.688,69	-
Varios	AH	1.657,26	4.291,11
IVA de gasto	AH	11.255,97	-
Descargas	AH	7.348,91	-
Frecuencia de radio	AH	953,79	-
Medicina	AH	550,16	681,50
Seguro de buque	AH	7.043,14	-
Viáticos	AH	2.943,89	-
Depreciaciones	AH	14.267,63	24.452,88
Total Gastos		\$ 275.677,69	\$ 363.470,53
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 25.568,91	\$ 28.090,35
15% Participación trabajadores		(3.835,34)	(4.213,55)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 21.733,57	\$ 23.876,80
Impuesto a la renta		(4.309,18)	(6.733,34)
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 17.424,39	\$ 17.143,46
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
15% Participación trabajadores		-	0,00
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 17.424,39	\$ 17.143,46
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Resultado Integral total del año		\$ 17.424,39	\$ 17.143,46
GANANCIA POR ACCION:			
Utilidad a reinvertir (Informativo)		-	-

LORENA CORREIA
Srta. María Lorena Correia Sotomayor
Gerente General

Antonio Clemente Escalante
CPA. Antonio Clemente Escalante.
Contador General



ANASQUE S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
Al 31 de diciembre 2014
Ex. expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2013	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 2.170,13	(\$ 920,18)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 31.331,36)	(\$ 281.943,66)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 336.861,06	\$ 567.281,80
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	336.561,05	611.663,84
Otros cobros por actividades de operación	-	(54.382,04)
Clases de pagos por actividades de operación	(298.685,13)	(626.871,68)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(221.534,29)	(412.785,41)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(77.150,84)	(113.086,24)
Otros pagos por actividades de operación	(46.430,25)	(26.745,09)
Impuestos a las ganancias pagados	(3.883,52)	(4.812,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(18.883,50)	(281.795,92)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 426.694,41)	(\$ 978.741,84)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(426.694,41)	(978.741,84)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 480.195,89	\$ 1.269.765,32
Aporte en efectivo aumento de capital	-	345.200,00
Financiación por préstamos a largo plazo	556.384,04	914.565,32
Otras entradas (salidas) de efectivo	(96.188,15)	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 2.170,13	(\$ 920,18)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1.080,50	3.250,63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 3.250,63	\$ 2.330,45

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 25.568,91	\$ 28.090,35
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 25.339,41	\$ 30.837,20
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17.991,76	30.837,20
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	7.347,65	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 82.239,67)	(\$ 340.871,21)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(41.068,37)	278,78
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(274.945,59)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	6.950,60
(Incremento) disminución en inventarios	(18.500,00)	18.500,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	26.244,04
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(18.266,93)	(4.812,80)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4.404,37)	(113.086,24)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 31.331,36)	(\$ 281.943,66)

LORENA CORREA
Srta. María Lorena Correia Sotomayor
Gerente General

CPA. Antonio Clemente Escalente
CPA. Antonio Clemente Escalente.
Contador General



ANASQUE S.A.
Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de diciembre 2014
Expresados en miles de dólares (M)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LINGÜA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN FUNDADA VIZ DE LAS INF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	\$ 800,00	\$ 3.847,36	\$ 21.885,27	(\$ 10.731,83)	\$ 378.894,43	\$ 17.143,46		\$ 411.818,09
SALDO RESERVA DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 3.847,36	\$ 4.440,88	(\$ 10.731,83)	\$ 378.894,43	\$ 17.424,39		\$ 394.875,23
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 800,00	\$ 3.847,36	\$ 4.440,88	(\$ 10.731,83)	\$ 378.894,43	\$ 17.424,39		394.875,23
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.424,39	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 280,93)		\$ 17.143,46
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para reservas capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Primes por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Tránsito de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	17.424,39	-	-	(17.424,39)	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	17.143,46	-	17.143,46
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	\$ 800,00	\$ 3.847,36	\$ 4.440,88	(\$ 10.731,83)	\$ 378.894,43	\$ 17.424,39		\$ 394.875,23
SALDO RESERVA DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 3.847,36	\$ 0,00	(\$ 10.731,83)	\$ 378.894,43	\$ 4.440,88		\$ 377.250,84
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 800,00	\$ 3.847,36	\$ 0,00	(\$ 10.731,83)	\$ 378.894,43	\$ 4.440,88		\$ 377.250,84
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 4.440,88	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 12.983,51		\$ 17.424,39
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para reservas capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Primes por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Tránsito de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	4.440,88	-	-	(4.440,88)	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	17.424,39	-	17.424,39

LORENA CORREIA
Srta. María Lorena Correia Sotomayor
Gerente General

Antonio Clemente Escalante
CPA. Antonio Clemente Escalante.
Contador General



ANASQUE S.A. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INFORMACIÓN GENERAL

ANASQUE S.A., RUC 0992163208001 Expediente SC.101585, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 21 de julio del 2000.

Su objeto social es la "Actividades de pesca marítima y continental de peces, crustáceos, moluscos.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil, Ciudadela Los Almendro, calle Av. Ernesto Alban solar 5 y 6 Mz. S, referencia frente al Almacén de Prati., lugar donde mantiene sus oficinas, teléfonos 042 448034.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Nota: La empresa tiene un promedio de 12 empleados fijos.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES); **sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7**; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)", sean de aplicación



obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada sección de las NIIF para las Pymes, los mismos que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)** al 31 de diciembre 2014.

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

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.**

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de *activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.*

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, **sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.**

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía **ANASQUE S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafos 2.2 - 2.3;** quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en



su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos, en especial los barcos de la empresa.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- Activos por impuestos diferidos; la sección 29 impuesto a las ganancias, la sección 29 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para *reconocimientos contables*.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES



La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se



miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo



estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S.17 p.10 literal c).



Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 6
Vehículos	10 a 25



Embarcaciones
Otros activos fijos

20 a 40
10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).



El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTO A LA GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

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 pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

INGRESOS Y GASTOS



Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), 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 o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas y exportaciones ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

a. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS Y RESERVA LEGAL

La distribución de dividendos y Reserva Legal a los accionistas se reconoce como un pasivo o patrimonio, en el momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos y reservas de acuerdo a la Ley de Compañías.

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2014.

María Lorena Correia

Srta. María Lorena Correia Sotomayor
Gerente General

Antonio Clemente Escalante
CPA. Antonio Clemente Escalante.
Contador General



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 3.250,63	\$ 2.330,45
Suman		\$ 3.250,63	\$ 2.330,45
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja	\$ 1.830,00	Varias
	Caja	500,45	Cuentas Bancarias
	Bacos	-	Sobregiro bancario
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 2.330,45	

NOTA		B	
Documentos y cuentas por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas y documentos por cobrar clientes	(1)	\$ 12.857,13	\$ 12.578,35
Suman		\$ 12.857,13	\$ 12.578,35
1. Al 31 de diciembre, corresponde a cuentas por cobrar pendientes de cobro a un plazo de 30 días sin intereses, en la cartera no hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas debido a que la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en las provincias del país.			

NOTA		C	
Crédito tributario R.F. de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario R.F. de impuesto a la renta	(1)	-	-
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizado por los clientes en el ejercicio 2014.			
	Detalle	Total	
	Saldo inicial	-	
	Retención en la fuente de impuesto a la renta clientes 2014	\$ 5.795,72	
	Reclasificación del impuesto a la renta a crédito tributario de I.R. año anteriores nota E	(5.795,72)	
	Saldo a favor	0,00	



NOTA		D	
Crédito tributario ISD			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario ISD		(1)	-
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a los pagos del impuesto a la salidas de divisas ISD en el ejercicio 2014.			
Detalle		Total	
Saldo inicial		-	
Crédito tributario ISD año 2014		\$ 21.167,24	
Reclasificado a crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores Nota E		(21.167,24)	
Saldo al cierre del año		0,00	

NOTA		E	
Crédito tributario de años anteriores			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de años anteriores		(1)	\$ 13.300,26
Suman		\$ 13.300,26	\$ 38.342,68
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al crédito tributario de impuesto a la renta.			
Detalle		Total	
Impuesto causado		\$ 5.252,90	
(-) anticipo de impuesto a la renta		(6.733,34)	
Pago único		(1.480,44)	
(+ Saldo del anticipo pendiente de pago		\$ 1.920,54	
(-) Retenciones en la fuente que realizaron en el ejercicio		(5.795,72)	
(-) Crédito tributario de años anteriores		(13.300,26)	
(-) Crédito tributario ISD		(21.167,24)	
Saldo a favor del contribuyente		(38.342,68)	

NOTA		F	
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta		(1)	\$ 6.733,34
Suman		\$ 6.733,34	\$ 12.605,33
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a los pagos del impuesto a la salidas de divisas ISD en el ejercicio 2014.			
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta			
Detalle		Total	
Julio		\$ 3.404,81	
Septiembre		3.404,81	
Diciembre (Se liquida con el impuesto a la renta año 2015)		5.795,71	
Saldo a favor del contribuyente		\$ 12.605,33	

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		G	
Préstamos y anticipos empleados			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos y anticipos empleados	(1)	\$ 4.970,60	-
Suman		\$ 4.970,60	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a los préstamos realizados a los empleados, no incluyen intereses y la recuperación se realiza en un plazo máximo de 90 días.			

NOTA		H	
Otras cuentas por cobrar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 6.089,85	\$ 86.715,93
Suman		\$ 6.089,85	\$ 86.715,93
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a giros relacionados a la operación del negocio.			
Detalle		Valor	
Otras cuentas por cobrar		\$ 19.105,00	
Deudores varios		67.610,93	
Total		\$ 86.715,93	

NOTA		I	
Activos disponibles para la venta			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos disponibles para la venta	(1)	-	\$ 35.350,00
Suman		\$ 0,00	\$ 35.350,00
(1) Al 31 de diciembre 2014, equipo chinchero dispuesto para la venta.			

NOTA		J	
Inventarios			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios	(1)	\$ 18.500,00	-
Suman		\$ 18.500,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre 2014, no se registra inventarios en las bodegas de la compañía.			

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5-6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email: anasque@gye.satnet.net

NOTA		K	
Propiedades, plantas y equipo			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	-	-	\$ 87.615,00
Construcción en curso barco	336.164,41	1.190.088,96	-
Naves, aeronaves y barcas	428.913,62	\$ 428.913,62	-
Vehículos	85.592,00	85.592,00	-
Otras propiedades	4.938,00	4.938,00	-
Maquinarias y equipos	-	-	1.862,29
Depreciación acumulada	(41.823,05)	(66.275,96)	-
Suman		\$ 918.794,98	\$ 1.732.723,61

(1) Al 31 de diciembre, corresponde a las propiedades de la compañía.

Detalle	Terreno	Construcciones en curso	Naves, aeronaves y barcas	Vehículos	Otras propiedades	Maquinarias y equipos	Equipos de oficina	Total
Vida Útil	Indefinido	20 años	10 años	5 años	10 años	10 años	10 años	
Tipo de depreciación		Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta	
Costo Histórico	-	336.164,41	428.913,62	85.592,00	4.938,00	-	-	856.607,93
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	-
Revalorización	-	-	-	-	-	-	-	-
(C) Depreciación Acumulada	-	-	(39.565,45)	(7.978,68)	(288,05)	-	-	(47.832,18)
Importe en libro depreciable al 31/12/13	\$ 0,00	\$ 336.164,41	\$ 389.348,17	\$ 77.613,32	\$ 4.649,95	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 818.784,85
Año 2014:								
Compra de activos	87.615,00	853.924,56	-	-	-	1.862,29	-	943.401,85
Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación del año	-	-	(7.999,92)	(15.959,18)	(493,80)	-	-	(24.452,90)
Costo Histórico	\$ 87.615,00	\$ 1.190.088,96	\$ 428.913,63	\$ 85.592,00	\$ 4.938,00	\$ 1.862,29	\$ 0,00	\$ 1.732.997,77
Revalorización	-	-	-	-	-	-	-	-
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada al 31/12/14	-	-	(47.565,37)	(23.937,86)	(781,85)	\$ 0,00	\$ 0,00	(72.285,08)
Importe en libro depreciable al 31/12/14	\$ 87.615,00	\$ 1.190.088,96	\$ 381.348,26	\$ 61.654,14	\$ 4.156,15	\$ 1.862,29	\$ 0,00	\$ 1.732.723,61

NOTA		L	
Activos Diferido			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activo Diferido		\$ 19.152,96	\$ 20.039,68
Amortización acumulada		(3.724,14)	(12.288,81)
Suman		\$ 15.428,82	\$ 7.750,87
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a intereses y seguros			
Detalle			Total
Intereses Hino			\$ 9.755,52
Seguros Hino			9.397,44
Intereses y seguros diferidos			886,72
Total			\$ 20.039,68

NOTA		M	
Otras cuentas por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar		\$ 96.188,15	\$ 374.944,12
Suman		\$ 96.188,15	\$ 374.944,12
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al giro del negocio.			
Detalle			Total
Corporación financiera nacional			16.994,53
Anasque			100.364,59
Cuentas por cobrar relacionados			257.585,00
Total			\$ 374.944,12



NOTA		N	
Obligaciones financieras			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones financieras		\$ 1.957,69	\$ 28.201,73
Suman		\$ 1.957,69	\$ 28.201,73
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a cheques girados y no cobrados.			
Detalle			Total
Obligaciones financieras (Cheques girados y no cobrados)			\$ 28.201,73
Total			\$ 28.201,73

NOTA		O	
Proveedores			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores		(1) -	\$ 6.950,60
Suman		\$ 0,00	\$ 6.950,60
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a compras de bienes y servicios pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			

NOTA		P	
Otras cuentas por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar		(1) 21.188,61	\$ 29.315,44
Suman		\$ 21.188,61	\$ 29.315,44
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a operaciones del giro del negocio.			
Detalle			Valor
Varios acreedores			\$ 17.800,00
Otras cuentas por pagar			10.000,00
Laborales			1.715,44
Total			\$ 29.315,44

NOTA		Q	
Nóminas por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar		(1) -	\$ 2.874,36
Suman		\$ 0,00	\$ 2.874,36
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a sueldos a ser pagados en enero 2015			

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alben S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA	R		
Beneficios sociales por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 5.511,11	\$ 6.728,54
Suman		\$ 5.511,11	\$ 6.728,54
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la provisión de los beneficios a favor de los empleados de conformidad a la Ley.			

NOTA	S		
Otras obligaciones con el IESS			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras obligaciones con el IESS	(1)	\$ 1.836,54	\$ 4.035,47
Suman		\$ 1.836,54	\$ 4.035,47
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.			

NOTA	T		
Anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 6.733,34	\$ 12.605,33
Suman		\$ 6.733,34	\$ 12.605,33
(1) Al 31 de diciembre, corresponde al anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta			
Julio			\$ 3.404,81
Septiembre			3.404,81
Diciembre (Se liquida con el impuesto a la renta año 2015)			5.795,71
Saldo a favor del contribuyente			\$ 12.605,33

NOTA	U		
IVA por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IVA por pagar	(1)	\$ 177,56	\$ 737,20
Suman		\$ 177,56	\$ 737,20
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al IVA por pagar en el mes enero 2015.			

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		V	
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 761,86	\$ 513,69
Suman		\$ 761,86	\$ 513,69
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al impuesto a ser pagado en el mes enero 2015.			

NOTA		W	
15% Participación trabajadores			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 3.835,34	\$ 4.213,55
Suman		\$ 3.835,34	\$ 4.213,55
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
		Detalle	Valor
		Utilidad antes de participación e impuestos	\$ 28.090,35
		15% Participación trabajadores	4.213,55
		Utilidad después de participación trabajadores	\$ 23.876,80

NOTA		X	
22% de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% de impuesto a la renta por pagar	(1)	-	-
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre, corresponde al 22% de impuesto a la renta, calculado de conformidad con las Leyes Fiscales			
		Detalle	Total
		Impuesto causado	\$ 5.252,90
		(-) anticipo de impuesto a la renta	(6.733,34)
		Pago único	(\$ 1.480,44)
		(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 1.920,54
		(-) Retenciones en la fuente que realizaron en el ejercicio	(5.795,72)
		(-) Crédito tributario de años anteriores	(13.300,26)
		(-) Crédito tributario ISD	(21.167,24)
		Saldo a favor del contribuyente	(\$ 38.342,68)



NOTA		Y	
Obligaciones financieras			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones financieras	(1)	\$ 500.000,00	\$ 1.414.565,32
Suman		\$ 500.000,00	\$ 1.414.565,32
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a obligaciones con instituciones financieras.			
Detalle			Total
Corporación Financiera Nacional			\$ 1.400.000,00
Banco del Pichincha			14.565,32
Total			\$ 1.414.565,32

NOTA		Z	
Otros pasivos			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otros pasivos	(1)	\$ 54.428,35	\$ 35.581,62
Suman		\$ 54.428,35	\$ 35.581,62
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a obligaciones con instituciones financieras.			
Detalle			Total
Máquinarias y equipos S.A.			\$ 35.581,62
Pago único			\$ 35.581,62

NOTA		AA		
Capital suscrito y/o asignado				
Diciembre 31,		2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 800,00	\$ 346.000,00	
Suman		\$ 800,00	\$ 346.000,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está constituido por 346.000 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2014	%	2013	%
Correia Sotomayor Andres	115.287	33,31%	-	-
Correia Sotomayor Antonella	200	0,06%	400	50,00%
Correia Sotomayor Maria Lorena	230.533	66,63%	400	50,00%
Total	346.000	100,00%	800	100,00%

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		AB	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 3.847,36	\$ 3.847,36
Sumar		\$ 3.847,36	\$ 3.847,36
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle		Valores	
Saldo inicial		3.847,36	
Incremento o decremento		(3.847,36)	
Saldo al 31/12/14		0,00	

NOTA		AC	
Adopción de las NIIF por primera vez			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Adopción de las NIIF por primera vez	(1)	\$ 378.894,43	\$ 378.894,43
Sumar		\$ 378.894,43	\$ 378.894,43
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada			
Detalle		Valores	
Saldo inicial		378.894,43	
Incremento o decremento		(378.894,43)	
Saldo al 31/12/14		0,00	

NOTA		AD	
Ganancias acumuladas o retenidas			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ganancias acumuladas o retenidas	(1)	\$ 4.440,88	\$ 21.865,27
Sumar		\$ 4.440,88	\$ 21.865,27
(1) Corresponde a la revalorización de los activos de la empresa.			
Detalle		Valores	
Saldo inicial		\$ 4.440,88	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2013		17.424,39	
Saldo al 31/12/14		\$ 21.865,27	

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 3 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		AE	
Pérdidas acumuladas o retenidas			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas o retenidas	(1)	(\$ 10.731,83)	(\$ 10.731,83)
Suman		(\$ 10.731,83)	(\$ 10.731,83)
(1) Corresponde a la revalorización de los activos de la empresa.			
Detalle			Valores
Saldo inicial			(\$ 10.731,83)
Incremento / Decremento			-
Saldo al 31/12/14			(\$ 10.731,83)

NOTA		AF	
Ganancias netas del periodo			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ganancias netas del periodo	(1)	\$ 17.424,39	\$ 17.143,46
Suman		\$ 17.424,39	\$ 17.143,46
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2014			
Detalle			Valores
Saldo inicial			\$ 17.424,39
Utilidad antes de participación e impuestos			28.090,35
15% Participación Trabajadores (la información es registrada en el mes de enero de 2015)			(4.213,55)
Impuesto Causado (la información es registrada en el mes de enero de 2015)			(5.252,90)
Pago unico			(1.480,44)
Reclasificación a utilidades acumuladas			(17.424,39)
Saldo al 31/12/14			\$ 17.143,46

NOTA		AG	
Ingresos			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas netas	(1)	\$ 338.481,60	\$ 611.385,06
Suman		\$ 338.481,60	\$ 611.385,06
(1) Corresponde a la venta de la productos del mar.			

NOTA		AH	
Gastos			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 37.235,00	\$ 219.824,18
Gastos Operacionales	(2)	275.677,69	363.470,53
Total Gastos		\$ 312.912,69	\$ 583.294,71

LORENA CORREIA
Srta. María Lorena Correia Sotomayor
Gerente General

Antonio Clemente Escalente
CPA. Antonio Clemente Escalente.
Contador General