GASTITOP SA

Auditores & Consultores Independientes

Dirección: Cdla. Kennedy Norte Mz. 702 Villa1, calles José Asaff Bucaram y Manuel Castillo.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: 2681281-2681282
Guayaquil-Ecuador

MALIRI C.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

GASTITOP SA

Auditores & Consultores Independientes

Dirección: Cdla. Kennedy Norte Mz. 702 Villa1, calles José Asaff Bucaram y Manuel Castillo.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: 2681281-2681282
Guayaquil-Ecuador

MALIRI C.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE **Pag.**

Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de Situación	4 - 5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 22

GASTITOP SA Auditores & Consultores Independientes

Dirección: Cdla. Kennedy Norte Mz. 702 Villa1, calles José Asaff Bucaram y Manuel Castillo.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: 2681281-2681282
Guayaquil-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

MALIRI C.A.

1. ***Informe sobre los Estados Financieros.***

   Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **MALIRI C.A.** que comprenden el Estado de Situación al 31 de diciembre del 2012, y el correspondiente Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

2. ***Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.***

   La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. ***Responsabilidad del Auditor.***

   Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

   Una auditoria implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. *Opinión.*

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **MALIRI C.A.** al 31 de diciembre del 2012, como de sus resultados integrales y sus cambios en el estado de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

5. *Párrafo de énfasis*

Informamos como se explica en la Nota 2, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la compañía ha preparado aplicando NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), los que han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 13.

GASTITOP S.A.
SC - RNAE-2 551
Octubre 22 , 2013
Guayaquil-Ecuador

Ing. Marco Guevara
Licencia Profesional No. 12523

MALIRI C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	NOTAS	Al 31 de diciembre del 2012 NIIF	Balance de apertura al 1 de enero del 2012	Al 31 de diciembre del 2011 NEC
ACTIVOS CORRIENTES:				
Caja y bancos		259.769,81	211.799,03	211.799,03
Cuentas y documentos por cobrar	3	226.875,23	109.395,12	139.404,80
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	4	225.339,60	290.744,91	282.744,91
Inventarios	5	39.990,15	5.372,98	5.372,98
Gastos pagados por adelantado		-	-	1.938,38
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**751.974,79**	**617.312,04**	**641.260,10**
PROPIEDADES Y EQUIPOS:	6			
Terrenos		-	-	262.505,24
Inmuebles		-	-	326.755,05
Insfraestructura operativa		37.765,58	35.205,50	17.985,50
Maquinarias y equipos		261.499,25	43.099,25	43.099,25
Vehiculos		104.858,06	104.858,06	104.858,06
Muebles y enseres		47.618,40	46.888,12	46.888,12
Equipos de computacion		781,04	781,04	781,04
		452.522,33	230.831,97	802.872,26
Menos - Depreciación acumulada		(96.556,15)	(45.246,04)	(69.511,83)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		**355.966,18**	**185.585,93**	**733.360,43**
PROPIEDADES DE INVERSION	7	**544.509,96**	**545.915,25**	-
TOTAL ACTIVOS		**1.652.450,93**	**1.348.813,22**	**1.374.620,53**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.

Sr. Danilo Cargua Ramirez
Gerente General

Cpa. Daniel Reyes Jarama
Contador General

MALIRI C.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

PASIVOS CORRIENTES:	NOTAS	Al 31 de diciembre del 2012 NIIF	Balance de apertura al 1 de enero del 2012 NIIF	Al 31 de diciembre del 2011 NEC
Cuentas por pagar	8	486.113,67	266.629,68	269.846,76
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	9	574.209,63	547.069,33	547.069,33
Pasivos acumulados	10	92.543,20	67.700,20	67.700,20
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**1.152.866,50**	**881.399,21**	**884.616,29**
DEUDA A LARGO PLAZO	11	301.137,55	367.933,05	367.933,05
TOTAL PASIVOS		**1.454.004,05**	**1.249.332,26**	**1.252.549,34**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:				
Capital social	12	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Resultados adopción primera vez NIIF		(15.306,01)	(15.306,01)	-
Resultados acumulados		104.786,97	104.786,97	9.240,62
Utilidad del ejercicio		98.965,92	-	102.830,57
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**198.446,88**	**99.480,96**	**122.071,19**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**1.652.450,93**	**1.348.813,22**	**1.374.620,53**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación

Sr. Danilo Cargua Ramirez
Gerente General

Cpa. Daniel Reyes Jarama
Contador

MALIRI C.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	NOTAS	2012	2011
Ingresos		1.365.434,69	1.345.829,90
Costo de ventas		1.063.367,03	995.630,62
Utilidad bruta		**302.067,66**	**350.199,28**
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de administracion y ventas		146.230,30	188.525,01
		146.230,30	188.525,01
Utilidad en operación		155.837,36	161.674,27
Ganancia actuarial	17	12.526,00	-
Otros Ingresos (Egresos), Neto		(13.322,73)	561,75
Utilidad antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta		155.040,63	162.236,02
15% Participación a trabajadores	14	(23.256,09)	(24.335,40)
Impuesto a la renta	14	(32.818,62)	(35.070,05)
Utilidad del ejercicio y resultado integral		**98.965,92**	**102.830,57**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados.

Sr. Danilo Cargua Ramirez
Gerente General

Cpa. Daniel Reyes Jarama
Contador

MALIRI C.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Resultado adopción primera vez NIIF	Resultados acumulados	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	10.000,00	-	9.240,62	102.830,57	122.071,19
Ajustes en saldos iniciales de apertura NIIF (Nota 13)		(15.306,01)	95.546,35	(102.830,57)	(22.590,23)
Saldos ajustados NIIF 1 de enero del 2012	10.000,00	(15.306,01)	104.786,97	-	99.480,96
Movimiento					
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	98.965,92	98.965,92
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	10.000,00	(15.306,01)	104.786,97	98.965,92	198.446,88

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.

Sr. Danilo Cargos Ramirez
Gerente General

Cpa. Daniel Reyes Jarama
Contador General

MALIRI C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	2012	2011
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	1.417.340,00	1.352.662,12
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1.075.988,92)	(1.050.626,45)
Otros ingresos(egresos), neto	(13.322,73)	561,75
Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación	**328.028,35**	**302.597,42**
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Adquisicion de activos fijos	(221.690,36)	(316.320,39)
Incremento neto en otros activos	1.405,29	-
(Incrementos) retiros de activos fijos tangibles, neto	-	159.393,68
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión	**(220.285,07)**	**(156.926,71)**
Flujos de caja provenientes de actividades de financiamiento		
Ajustes neto al patrimonio	-	(7.988,94)
Incremento (disminución) Deuda largo plazo	(59.772,50)	-51.500,00
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	**(59.772,50)**	**(59.488,94)**
Incremento (disminución) del efectivo	47.970,78	86.181,77
Más efectivo al inicio del periodo	211.799,03	125.617,26
Efectivo al final del periodo	**259.769,81**	**211.799,03**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Sr. Danilo Cargua Ramírez
Gerente General

Cpa. Daniel Reyes Jarama
Contador

MALIRI C.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Expresados en dólares de Estados Unidos de América

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**2012**	**2011**
AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del ejercicio	98.965,92	102.830,57
Más:		
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con		
el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:		
Ganancia actuarial	(12.526,00)	-
Jubilación patronal y desahucio	5.503,00	8.879,00
Depreciación	51.310,11	39.942,12
	44.287,11	**48.821,12**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas y documentos por cobrar	(117.480,11)	(97.221,45)
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	65.405,31	11.332,22
Inventarios	(34.617,17)	41.431,33
Gastos pagados por adelantado	-	(1.938,38)
Cuentas por pagar	219.483,99	99.178,97
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	27.140,30	68.895,82
Pasivos acumulados	24.843,00	29.267,22
	184.775,32	**150.945,73**
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**328.028,35**	**302.597,42**

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Sr. Danilo Cargua Ramirez
Gerente General

Cpa. Daniel Reyes Jarama
Contador

MALIRI C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía inicio sus operaciones el 23 de mayo de 2003 y tiene por objeto el cultivo de camarón de diferentes especies y tamaño, incluye la industrialización, procesamiento y comercialización.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.-

La compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional del Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo a la resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés). Excepto por la presentación de estados financieros comparativos en el periodo de transición. De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera , se requiere que las empresas que adopten NIIF en el primer periodo tomen como referencia el periodo inmediatamente anterior como periodo transitorio. Los estados financieros adjuntos incluyen en la columna de balance inicial, el periodo transitorio que es el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011.

Con resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011, publicada en el registro oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo a las NIIF al 31 de diciembre de 2012, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que sean aplicables a partir del 2012.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios

y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

USO DE ESTIMACIONES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Caja y bancos

Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos.

Activos biológicos-Reconocimiento

Se registran los animales vivos, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha. El producto acuicola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las divisiones que existen en piscinas de la compañía con la cantidad de hectáreas utilizadas, el nivel de rendimiento, las principales fases de cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su comercialización.

Se reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

a. La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados.
b. Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
c. El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

Valor razonable

Una entidad medirá un activo biológico en el momento del reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

ACTIVOS FINANCIEROS.-

Activos financieros con cambios en resultados

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar representan derechos por recuperar de terceros, son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio, que no excede su valor de mercado, comprenden:

- Productos en proceso.- Representan el costo de adquisición de las larvas sembradas y el costo promedio de los balanceados, materiales y otros insumos.

- Materiales, herramientas y equipos.- Representan inventarios para uso y mantenimiento de las maquinarias para el procesamiento del camarón los cuales se registran al costo promedio de compras.

Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVO	%	AÑOS
Inmuebles	5	20
Infraestructura operativa	10	10
Maquinarias y equipos	10	10
Vehículos	20	5
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	33	3

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

PASIVOS FINANCIEROS.-

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.

15% Participación de los trabajadores en las utilidades

Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año; esta, difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo 23% 2012 (24% 2011).

- **Impuestos diferidos.-** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido 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 se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Costos

Representan los costos incurridos en la producción de las unidades vendidas.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las cuentas y documentos por cobrar consistian en:

	2012	1 de enero del 2012	2011
Clientes	18.000,00	4.500,00	5.930,40
Valores por liquidar	41.580,85	278,08	433,46
Credito tributario por retenciones fuente e Iva (1)	26.472,22	84.546,40	111.651,87
Anticipo a proveedores y contratistas (2)	140.822,16	20.070,64	21.389,07
	226.875,23	**109.395,12**	**139.404,80**

(1) Comprende US$ 11.498,26 de Crédito Tributario Acumulado de IVA y US$ 14.973,96 Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

(2) Incluye US$ 79.332,81 de Anticipo a la Compañía Altahis S.A. por la compra de terreno en Delago; US$ 48.309,09 por anticipo a compra de Terreno a la Compañía Talum S.A.

La administración de la compañía considera que no es necesaria una provisión para cuentas incobrables para cubrir riesgo de cobro de sus cuentas por cobrar.

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar relacionadas consistian en:

	2012	1 de enero del 2012	2011
Alamos S.A.	8.096,00	-	-
Estar C.A. (1)	87.669,15	177.662,33	177.662,33
Ansorena S.A.	-	3.364,61	3.364,61
Hajime S.A.	8.000,00	8.000,00	-
Benjiro S.A.	1.500,00	500,00	500,00
Accionistas			
Lilian Maria Canessa Quirola (1)	110.074,45	101.217,97	101.217,97
Lilian Maria Quirola Lojas	10.000,00	-	-
	225.339,60	**290.744,91**	**282.744,91**

(1) Incluye el saldo neto por los anticipos otorgados en el año 2010 y 2011.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los inventarios consistían en:

	2012	1 de enero del 2012	2011
Inventario de materiales e insumos	13.934,23	5.372,98	5.372,98
Inventarios productos en proceso	26.055,92	-	-
	39.990,15	**5.372,98**	**5.372,98**

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

2012	Saldo al 01-01-2012	Adiciones	Reclasificaciones	Ajustes NIIF	Saldo al 31-12-2012
Terrenos (Nota 7)	262.505,24	-	(262.505,24)	-	-
Inmuebles (Nota 7 (1))	326.755,05	-	(326.755,05)	-	-
Infraestructura operativa	17.985,50	2.560,08	17.220,00	-	37.765,58
Maquinarias y equipos	43.099,25	218.400,00	-	-	261.499,25
Vehículos	104.858,06	-	-	-	104.858,06
Muebles y enseres	46.888,12	730,28	-	-	47.618,40
Equipos de computacion	781,04	-	-	-	781,04
	802.872,26	221.690,36	(572.040,29)	-	452.522,33
(-)Depreciación acumulada	69.511,83	51.310,11	(26.125,04)	1.859,25	96.556,15
	733.360,43	**170.380,25**	**(545.915,25)**	**(1.859,25)**	**355.966,18**

Adictones 2012:

Maquinarias y equipos.-
Incluye la compra de una Retroexcavadora Marca Caterpillar en enero del 2012.

2011	Saldo al 01-01-2011	Adiciones	Ventas	Saldo al 31-12-2011
Terrenos	311.325,85	89.012,18	(137.832,79)	262.505,24
Inmuebles	193.760,26	157.872,80	(24.878,01)	326.755,05
Infraestructura operativa	-	17.985,50	-	17.985,50
Maquinarias y equipos	43.099,25	-	-	43.099,25
Vehículos	56.500,00	48.358,06	-	104.858,06
Muebles y enseres	44.577,31	2.310,81	-	46.888,12
Equipos de computacion	-	781,04	-	781,04
	649.262,67	316.320,39	(162.710,80)	802.872,26
(-)Depreciación acumulada	32.886,83	39.942,12	(3.317,12)	69.511,83
	616.375,84	**276.378,27**	**(159.393,68)**	**733.360,43**

Adiciones 2011

Terrenos.-
Incluye US$ 60.136,75 incurridos en trabajos de albañilería en cerramiento y US$ 28.875,43 por adquisición de Lote de terreno número 5 en la Urbanización Bouganville, legalizado según Escritura de Compra Venta celebrada el 18 de Abril del 2011 ante el Notaria Décima del Cantón Guayaquil.

Inmuebles.-
Comprende adiciones por US$ 111.407,47 correspondiente a trabajos de mejoras, adecuaciones y reparaciones y US$ 46.465,33 por adquisición de un Inmueble ubicado dentro del terreno número 5 en la Urbanización Bouganville.

Ventas 2011

Terrenos.-
Comprende la venta de los Solares 131 y 132 en US$ 66.000,00 y US$ 68.640,00 respectivamente, ubicados a la altura del Kilómetro Ocho de la Vía a la Puntilla-Samborondón en la Urbanización Rivera de Batán, además el registro de varios lotes de terrenos por US$ 3.192,79.

Inmuebles.-
Comprende venta de: Una Bodega y tres Parqueos ubicados en el conjunto Habitacional Bellagio del Cantón Samborondón, Provincia del Guayas, mismo fue legalizado según escritura de compraventa celebrada el 26 de mayo del 2011 ante la Notaría Séptima del Cantón Guayaquil.

7. PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas de propiedades de inversión estaban constituidas de la siguiente manera:

	Saldo al 01-01-2012	Reclasifi-caciones	Ventas	Saldo al 31-12-2012
Terrenos	-	262.505,24	(1.405,29)	261.099,95
Edificaciones (1)	-	309.535,05	-	309.535,05
	-	572.040,29	(1.405,29)	570.635,00
(-)Depreciación acumulada	-	26.125,04	-	26.125,04
	-	**545.915,25**	**(1.405,29)**	**544.509,96**

(1) Comprende el valor neto del costo de las edificaciones transferidas bajo la aplicación de NIIF.

Los saldos de estas cuentas provienen corresponden a propiedades que fueron incluidos en activos fijos al 31 de diciembre del 2011, mismas fueron reclasificadas de acuerdo al informe de NIIF realizado por un perito profesional contratado por la administración de la compañía.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas y documentos por pagar consistían en:

	2012	1 de enero del 2012	2011
Proveedores locales (1)	252.411,81	70.382,60	69.898,57
Cuentas por liquidar	1.451,90	-	2.983,09
Impuestos y retenciones por pagar	66.121,40	52.469,06	52.412,55
Otras cuentas por pagar (2)	166.128,56	143.778,02	144.552,55
	486.113,67	**266.629,68**	**269.846,76**

(1) Incluye US$ 71.297,04 de Alimentsa S.A.; US$ 136.868,91 de Iiasa S.A.

(2) Incluye US$ 164.975,63 por anticipo recibidos por venta de lotes de terrenos. A la fecha de este informe se encuentran pendientes de liquidar.

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas consistía en:

	2012	1 de enero del 2012	2011
Labquir S.A.	49.013,53	38.308,04	38.308,04
Estdiconst S.A.	1.484,91	1.873,34	1.873,34
Mulviant S.A.	-	1.094,48	1.094,48
Condemar S.A.	2.712,17	1.805,85	1.805,85
Bouluscorp S.A.	2.773,80	5.168,06	5.168,06
Muthadycorp S.A.	7.779,10	1.562,12	1.562,12
Yasimcorp S.A.	731,19	5.727,91	5.727,91
Cadex Cia. Ltda.	14.997,99	5.149,09	5.149,09
Vialcorp S.A.	12.342,75	7.548,75	7.548,75
Iccsa S.A.	412.775,52	412.071,60	412.071,60
Penstation S.A.	218,04	1.009,44	1.009,44
Teresopolis S.A.	217,48	217,48	217,48
Exportadora Machala Cia. Ltda.	65.278,35	65.278,35	65.278,35
Grupquir S.A.	254,82	254,82	254,82
Otras relacionadas	3.629,98	-	-
	574.209,63	**547.069,33**	**547.069,33**

Están constituidos por préstamos recibidos de las compañías relacionadas, valores que se compensan con facturas por venta de productos y servicios.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas de pasivos acumulados consistian en:

	2012	1 de enero del 2012	2011
Décimo tercer sueldo	5.024,63	4.358,39	4.358,39
Décimo cuarto sueldo	8.004,88	6.260,92	6.260,92
Vacaciones	14.519,35	9.581,58	9.581,58
Fondos de reserva	405,48	76,03	76,03
15% Participación a trabajadores	30.716,02	24.707,87	24.707,87
Otras cuentas por pagar	33.872,84	22.715,41	22.715,41
	92.543,20	**67.700,20**	**67.700,20**

11. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la deuda a largo plazo consistia en:

	2012	1 de enero del 2012	2011
Jubilación patronal (1)	8.044,00	17.764,00	17.764,00
Desahucio laboral (1)	2.697,00	-	-
	10.741,00	17.764,00	17.764,00
Vinculadas y Accionistas			
Lilian Maria Canessa Quirola	70,00	70,00	70,00
Lilian Maria Quirola Lojas (2)	290.326,55	350.099,05	350.099,05
	290.396,55	350.169,05	350.169,05
	301.137,55	367.933,05	367.933,05

(1) Ver nota 17.

(2) Comprende el saldo neto por pagar por préstamos realizados en años anteriores para la operación del negocio.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social está conformado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS	%	2012	2011
CANESSA QUIROLA DANIEL J.	20%	2.000,00	2.000,00
CANESSA QUIROLA LILIAN MARIA	20%	2.000,00	2.000,00
CANESSA QUIROLA MARIO J.	20%	2.000,00	2.000,00
CANESSA QUIROLA RICARDO JOSE	40%	4.000,00	4.000,00
	100%	10.000,00	10.000,00

13. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF. La Compañía definió como su período de transición a las NIIF; el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

Los cambios por la aplicación de las NIIF con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012, es como sigue:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

13.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

En cumplimiento de lo señalado en las NIIF se establece que las estimaciones que la Compañía no cambiaran retroactivamente la contabilidad llevada a cabo según su marco de información financiera anterior a la aplicación de estas Normas.

13.2 Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía

Uso del valor razonable como costo atribuido - La NIIF para PYMES sección 35 permite optar, en la fecha de transición a las NIIF, por la medición de una partida de propiedades y equipos por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

La administración de MALIRI C.A., decidió para la medición inicial de propiedades y equipos considerar como valor justo, el costo histórico como valor razonable, y utilizar este valor como el costo atribuido a la fecha de transición.

13.3 Conciliación del Patrimonio neto al 1 de enero del 2012.

	$
PATRIMONIO NEC AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	**122.071,19**
Deterioro de cuentas por cobrar impuestos corrientes	(2.014,69)
Deterioro de otras cuentas por cobrar	(22.474,25)
Eliminación depreciación NEC 2011	(1.859,25)
Baja de cuentas por pagar no cumple criterio NIIF	3.757,96
	(22.590,23)
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO DEL 2012	**99.480,96**

14. IMPUESTO A LA RENTA

CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2011, 2010 y 2009 están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2012	2011
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las Utilidades	155.040,63	162.236,02
(-) 15% participación trabajadores	(23.256,09)	(24.335,40)
(+) Gastos no deducibles	10.905,13	8.224,60
Base de cálculo 23% de impuesto a la renta (24% 2011)	142.689,67	146.125,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**32.818,62**	**35.070,05**
IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	32.818,62	-

El siguiente fue el movimiento del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2012 y 2011.

	2012	2011
Saldo inicial	35.070,05	6.850,81
Pagos - anticipos	(35.070,05)	(4.415,44)
Retenciones	-	(2.435,37)
Provisiones	32.818,62	35.070,05
Saldo final	32.818,62	35.070,05

15. AUTORIZACION ACTIVIDAD ACUICOLA Y CONCESIONES

Según acuerdo No 268 del 14 de diciembre del 2009, la Subsecretaria de Acuacultura y de Defensa Nacional al amparo de las reformas realizadas al Reglamento General a la Ley de Pesca y Desarrollo Pesquero, expuesta según Decreto Ejecutivo No. 1391 de fecha 15 de octubre del 2008 y publicadas en el R.O # 454 del 27 de octubre del 2008; mediante la cual, se

establecen los mecanismos de regularización de las zonas de playas y bahía, para ejercicio de la actividad acuicola, estableció otorgar lo siguiente:

- Derecho de concesión de playa, a la compañía **MALIRI C.A.** por el plazo de 10 años, de extensión de 214.90 hectáreas de zona de playa y bahía ubicadas en el sitio Estero Algarrobal Parroquia Puná, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Según acuerdo No. 94 del 28 de abril del 2009, la Subsecretaria de Acuacultura en base a los informes presentados por la Dirección de Gestión y Desarrollo Sustentable según oficio No. DGDSA- 091-1-2009 de fecha 26 de enero del 2009, asimismo, en base al informe presentado por la Dirección General de Acuacultura No. DJA-104-09 de fecha 22de abril del 2009 manifiestan lo siguiente:

- Autorizar el ejercicio de la actividad acuicola a la compañía **MALIRI C.A.** En la extensión de 72,20 hectáreas de tierras arrendadas, ubicadas en el sitio Puná Vieja, parroquia Puná, cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

La concesionaria deberá cumplir con toda la legislación vigente en el ordenamiento jurídico ecuatoriano relativa con la actividad acuicola, bajo las prevenciones de aplicar las sanciones determinadas en la misma.

16. CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS

Con fecha 2 de enero del 2009 la compañía suscribió ante el notario Cuarto del Cantón Doctor Alberto Bobadilla Bodero, un contrato de arrendamiento con opción a compra con la Compañía Industrias y Cultivos El Camarón S.A. Icesa, mismo que corresponde al uso de 72,20 hectáreas, que incluye, una infraestructura completa de actividad camaronera necesarios para realizar la actividad de cria y cultivo de camarón, esta se encuentra ubicada en el sitio Puná Vieja, parroquia Puná, cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

17. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO POR PAGAR

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

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 entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado.

Al 28 de febrero del 2012 y 8 de agosto del 2013, la empresa procedió a contratar un nuevo estudio actuarial para definir y corregir las reservas registradas en el año 2010 en los periodos

terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012 respectivamente: en consecuencia, la reserva de jubilación patronal fue ajustada, y su movimiento es el siguiente:

MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS	PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	PROVISION POR DESAHUCIO	TOTAL
Saldo final 31-12-2011	**17.764,00**	**-**	**17.764,00**
Ajuste por aplicación de NIIF	-	-	-
Saldo NIIF 01-01-2012	**17.764,00**	**-**	**17.764,00**
Gastos del año	2.806,00	2.697,00	5.503,00
Ganancia Actuarial	(12.526,00)	-	(12.526,00)
Saldo final 31-12-2012	**8.044,00**	**2.697,00**	**10.741,00**

18. CODIGO ORGANICO DE LA PRODUCCIÓN

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su artículo 37, se busca incentivar la producción nacional, y optimizar la prestación de los servicios de las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos grabables. Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para periodo fiscal 2012 será el 23% y para el año 2013 será de 22%.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación del presente informe (22 de Octubre de 2013) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.