

SIQUALITY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$ Dólares estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Héctor Suárez González, CPA.

A los Señores Accionistas de
SIQUALITY S.A.

1. He auditado los estados de situación financiera adjuntos de SIQUALITY S.A. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Excepto por lo que se describe en el párrafo cuarto, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.



Dirección: Cdla. IETEL Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (planta alta)
Teléfonos: 0998426019 - 0986499679 - 042628725
Mail: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Héctor Suárez González, CPA.

Limitaciones al alcance

4. Al 31 de diciembre del 2013, auditoría no participó en la toma de inventarios, ya que esa fecha fue anterior a mi contratación como auditor de la compañía. Los registros de la compañía no permiten la aplicación de otros procedimientos de auditoría para esta cuenta a esa fecha.

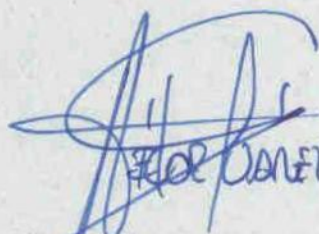
Opinión

5. En mi opinión, excepto por el efecto de los ajustes, si los hubiere, que podrían haberse determinado en caso de haber mediado la limitación descrita en el párrafo cuarto, los estados financieros arriba mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SIQUALITY S.A. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de énfasis

6. El Informe de Cumplimiento Tributario de SIQUALITY S.A. al 31 de diciembre del 2013, por requerimiento del Servicios de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 15, 2014



Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

Dirección: Cdla. IETEL Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (planta alta)

Teléfonos: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador

SIQUALITY S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo		245.739	90.607	Sobregiro Bancario	5	-	779.531
Cuentas por Cobrar	1	280.539	1.079.971	Obligaciones Financieras a C/P	6	-	360.000
Inventarios	2	651.554	303.939	Cuentas por pagar proveedores	7	395.097	252.992
Activos por Impuestos Corrientes	3	183.171	248.909	Impuestos por Pagar		115.651	94.933
Total activo corriente		1.361.003	1.723.426	Otras cuentas por pagar		-	98.624
				Total pasivo corriente		510.748	1.586.080
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	4	542.918	567.299	Cuentas por pagar L/P	8	592.092	-
Activos diferidos		42.996	37.960	Total pasivo no corriente		592.092	-
Total activo no corriente		585.914	605.259	Total pasivo		1.102.840	1.586.080
				PATRIMONIO			
				Capital social	9	25.000	25.000
				Reserva Legal	9	12.500	12.500
				Resultados acumulados		374.670	216.840
				Resultados acumulados por NIIF		296.776	296.776
				Resultado del ejercicio		135.132	191.489
				Total patrimonio		844.077	742.605
Total Activo		1.946.918	2.328.685	Total Pasivo y Patrimonio		1.946.918	2.328.685

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SIQUALITY S.A.
Estado de Resultados Integrales
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(En dólares estadounidenses)

Ingresos	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas brutas		13.719.355	16.128.519
Dctos. / Devol. en Venta		-	(164.700)
Total Ingresos		13.719.355	15.963.819
 Costo de ventas		 (12.176.537)	 (13.806.812)
Utilidad en Operación		1.542.818	2.157.007
 Gasto de Comercialización		 (741.272)	 (1.269.881)
Gasto Administrativos		(475.300)	(530.050)
Gastos Financieros		(53.105)	(59.337)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		273.141	297.739
 Participación Trabajadores	10	 40.971	 44.661
Impuesto a la Renta	10	97.038	61.590
Utilidad neta		135.132	191.489

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SIQUALITY S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Acum. NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	25.000	12.500	112.327	-	165.867	315.694
Transferencia de resultados	-	-	165.867	-	(165.867)	-
Ajustes a valor razonable por adopción de NIIF	-	-	-	296.776	-	296.776
Ajustes por diferencia de Anticipo Impto. Renta	-	-	(61.354)	-	-	(61.354)
Resultado del Ejercicio 2012	-	-	-	-	191.489	191.489
Saldo al 31 de diciembre del 2012	25.000	12.500	216.840	296.776	191.489	742.605
Transferencia de resultados	-	-	191.489	-	(191.489)	-
Ajustes por diferencia de Anticipo Impto. Renta	-	-	(33.659)	-	-	(33.659)
Resultado del Ejercicio 2013	-	-	-	-	135.132	135.132
Saldo al 31 de diciembre del 2013	25.000	12.500	374.669	296.776	135.132	844.077

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SIQUALITY S.A.**Estado de Flujos de Efectivo****Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012****(En dólares estadounidenses)**

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad contable	273.141	297.739
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	32.085	32.473
(-) Utilidad / (+) Perdida en Venta de Activos Fijos	-	(6.796)
Ajuste por Anticipo de impuesto a la renta superior a impuesto a la renta causado	(33.659)	(61.354)
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(138.009)	(106.250)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	860.132	(672.248)
Inventarios	(347.614)	(98.524)
Cuentas por pagar	(123.240)	386.980
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>522.836</u>	<u>(227.980)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Venta de Activo Fijo	-	8.000
Compras de activos fijos	(7.704)	(50.420)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(7.704)</u>	<u>(42.420)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>(360.000)</u>	<u>360.000</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	155.132	89.600
Efectivo al inicio del período	90.607	1.007
Efectivo al final del período	<u>245.739</u>	<u>90.607</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

7

SIQUALITY S.A.

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

SIQUALITY S.A. es una compañía dedicada a la actividad de venta al por mayor y menor de harina de pescado, aceite de pescado y materias primas agrícolas en general, cuenta con una bodega de almacenamiento en el sector de Chanduy donde se procesa, almacena y se mejora la calidad del producto.

SIQUALITY S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Santiago de Guayaquil el 19 de febrero del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de marzo del 2004 de la misma ciudad, es catalogada por Servicio de Rentas Internas como un contribuyente Especial.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, menos sobregiros bancarios. En el balance general los sobregiros se presentan o se incluyen en el pasivo corriente.

SIQUALITY S.A.

Políticas de Contabilidad

Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en 4 categorías: activos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponible para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir la fecha en la que el activo es adquirido o entregados por la Compañía.

Deterioro de activos

Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Activos valuados a costos amortizados

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un “evento de pérdida”) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

SIQUALITY S.A.

Políticas de Contabilidad

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para productos terminado, en proceso, materia prima y material de empaque, repuesto y otros utilizados el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye los costos de financiamiento. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de ventas variables.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

Propiedades, planta y equipos

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios	5%
Muebles y Enseres – Equipos de Oficina	10%
Vehículos - Maquinarias	20%
Equipos de computación	33%

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a sus costos amortización. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimiento menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

SIQUALITY S.A.

Políticas de Contabilidad

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos.

El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuestos a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuestos a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financieras y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.



SIQUALITY S.A.

Políticas de Contabilidad

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral, en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Provisiones

Las provisiones se reconoce cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recurso para liquidar la obligaciones, y; (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesario para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituye provisiones con cargo a resultados correspondiente principalmente a proveedores locales, impuesto a la renta causada y participación a los trabajadores en el año.

Reserva por valuación de activos

Se constituye como contrapartida de la diferencia entre el valor en libros y el valor resultado de avalúos de ciertas máquinas y terrenos, a valores de mercado practicado por un perito independiente.

La Reserva por revaluación de activos podrá capitalizarse en la parte que exceda de las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionista. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendo ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y se reintegrable a los accionista al liquidarse la Compañía.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades

SIQUALITY S.A.
Políticas de Contabilidad

ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.



SIQUALITY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

1. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se constituía con el siguiente saldo:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar clientes	(a)	229.321	1.007.111
Anticipos Varios	(b)	-	46.219
Préstamos a Empleados	(c)	50.192	25.213
Cientes Bodega Chanduy		1.026	1.428
TOTAL		280.539	1.079.971

- a) El saldo de la cuenta corresponde a valores por cobrar a los clientes por concepto de ventas de harina, aceite de pescado y materias primas agrícolas en general, tal como se detalla a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Alimentos Finca	114.900	-
Nafatsco	-	68.462
Avícola Oro	45.045	-
Bioalimentar	37.971	-
Agripac	3.288	-
Ecuadpremex S.A.	12.117	-
Antiotrading Perú	-	4.702
Nippon Suisan Kaisha Ltda.	-	410.897
Agrocra de Venezuela	-	51.205
Avecca Avicola Ecuatoriana	16.000	40.052
Kohyo Co.	-	175.543
Contegral	-	10.800
Agripac	-	16.665
Cricavisa Criadores de Camaron	-	322
BPO Trading	-	228.463
TOTAL	229.321	1.007.111

- b) Para el año 2012 el valor corresponde a un anticipo entregado al proveedor Likefish S.A.

- c) El detalle es como sigue:



SIQUALITY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Andrea Solórzano	28.377	8.371
Andrea Peña	883	1.060
Omar Echeverría	472	-
John Freddy	300	800
Diana Marcial	580	50
Yuliana Ponce	2.000	-
Fernando Goya	13.078	13.511
José Cordova	-	467
Lilian Madruñero	2.580	750
Freddy Tuala	602	204
Andrea Alarcón	600	-
Diana Basurto	120	-
Vanessa Borbor	300	-
Christian Pilligua	300	-
TOTAL	50.192	25.213

Nota: La compañía al cierre del ejercicio 2013 no realizó provisión de cuentas incobrables ya que considera que el total de su cartera es recuperable.

2. Inventarios

La compañía mantiene inventarios, los cuales en su gran mayoría están dados por la compra a los productores de harina y aceite de pescado, también están incluidos los suministros y materiales adquiridos. El saldo de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Harina de pescado	321.338	140.201
Aceite de pescado	115.687	19.679
Harina de Calamar	97.123	66.654
Gluten de Maíz	72.189	15.721
Insumos y Materiales	71.402	61.684
Mermas en Inventarios	(26.185)	-
TOTAL	651.554	303.939

SIQUALITY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

3. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento es el siguiente:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario de IVA	(a)	34.966	102.572
Anticipo de impuesto a la renta		70.213	91.719
Retención en la fuente		77.992	36.605
Crédito Tributario por ISD	(b)	-	18.013
TOTAL		183.171	248.909

a) Este valor corresponde a los pagos acumulados de IVA realizados a diferentes proveedores durante la vida económica de la compañía, la cual por tener la categoría de exportador tiene derecho a solicitar el reintegro de este valor a la administración tributaria.

b) Corresponde a valores cancelados por el pago a la salida de divisas de importaciones de Gluten de Maíz (materia prima).

4. Propiedad, planta y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terreno	88.122	88.122
Vehículos	38.324	38.324
Equipos de oficina	1.669	1.669
Muebles y Enseres	8.855	8.855
Equipos de Computación	17.933	16.179
Edificios	204.878	204.878
Maquinarias	266.168	260.218
Subtotal	625,949	618.245
Menos depreciación acumulada	(83.031)	(50.946)
TOTAL	542.918	567.299

El movimiento fue el siguiente:



SIQUALITY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

COSTO	2013	2012
Saldo Inicial	618.245	579.870
Adiciones	7.704	50.420
Ventas / Bajas	-	(12.045)
Total	625.949	618.245

DEPRECIACION ACUMULADA	2013	2012
Saldo Inicial	(50.946)	(29.313)
Gasto del año	(32.085)	(32.473)
Ventas / Bajas	-	10.840
Total	(83.031)	(50.946)

5. Sobregiro Bancario

Corresponde al saldo conciliado de la cuenta del Banco Internacional No. 125060060-2 al 31 de diciembre del 2012 por US\$ 779.531.

6. Obligaciones Financieras a C/P

Comprendían la obligación con la Corporación Financiera Nacional préstamo con vencimiento a 180 días (17/Junio/2013), a una tasa de interés del 7,8461% (2012)

7. Cuentas por pagar proveedores

Corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades, el detalle al cierre del ejercicio 2013 y 2012 de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
No relacionados de bienes y servicios (a)	391.280	237.382
Provisiones Varias	-	15.610
Tarjeta de crédito American Express	3.817	-
TOTAL	395.097	252.992

SIQUALITY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

a) Los principales proveedores de bienes y servicios son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Excelencia Química	4.797	-
Fortidex	208.543	93.877
Coordifronteras	12.797	27.776
Reysac	-	12.207
Pacifomer	2.614	-
Reinoso Mejía Manuel	4.441	-
Transcarga S.A.	3.659	2.324
World Services Ecuador	4.678	8.896
R&A Logitrans Reinoso y Arcos	14.256	-
Ascencio Rivera	113.308	-
Galdecun S.A.	-	25.340
Sumiquinsa	-	64.176
Ecuadpremex S.A.	3.415	-
Galdecun S.A.	15.000	-
Otros menores a US\$ 2.000	3.772	2.786
TOTAL	391.280	237.382

8. Cuentas por pagar L/P

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Antiotrading S.A.S.	592.092	-
TOTAL	592.092	-

Valores entregados por la compañía Antiotrading S.A.S. de Colombia en calidad de anticipo como compromiso de compra de harina de pescado.

SIQUALITY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

9. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía se constituyó con un capital de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una. Cuyos propietarios son Andrea Yilbenza Solórzano Duarte, de nacionalidad colombiana con 799 acciones y el señor Rosendo Fernando Goya González, de nacionalidad ecuatoriana con 1 acción.

Mediante Escritura Pública de Fijación de Nuevo Capital Autorizado y Reforma de Estatutos celebrada el 11 de marzo del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Junio del 2009, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 25.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 1 cada una, con igual proporción en la participación de sus accionistas y que el capital autorizado de la compañía es de US\$ 50.000

Reserva Legal

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.

10. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2012; al 23%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

SIQUALITY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En dólares estadounidenses

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

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	273.141	297.739
Participación de Trabajadores	(40.971)	(44.661)
Gastos no deducibles	208.911	14.703
Utilidad Gravable	441.081	267.781
Impuesto a la Renta causado	97.038	61.590
Impuesto a la Renta causado pago mínimo	88.702	95.249

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 15, 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

