

**ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS**  
**Audidores & Consultores Independientes**

---

**PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A**

**INFORME DE AUDITORIA POR EL AÑO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

# ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS

## Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Los Ríos # 810 entre Avda.  
9 de Octubre y Hurtado, Edificio  
Absalón Guevara 3er. Piso. Ofi. 304

Teléfono: 2371305-099405233

Mail: effrias@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

### ESTADO DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

<b>INDICE</b>	<b>Pag.</b>
---------------	-------------

Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
---	-------

Estado de Situación	4 - 5
---------------------	-------

Estado de Resultados	6
----------------------	---

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
---	---

Estado de Flujo de Efectivo	8 - 9
-----------------------------	-------

Notas a los Estados Financieros	10 - 16
---------------------------------	---------

# ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS

## Audidores & Consultores Independientes

---

Dirección: Los Ríos # 810 entre Avda.  
9 de Octubre y Hurtado, Edificio  
Absalón Guevara 3er. Piso. Ofi. 304

Teléfono: 2371305-099405233

Mall: effrias@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

#### **PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.**

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

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.** que comprenden los Estados de Situación al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, 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 Ecuatorianas de Contabilidad. 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 auditoría. La revisión 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 auditoría 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 auditoría 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 presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S. A.**, al 31 de diciembre del 2012, resultado de operaciones, los cambios en el patrimonio neto y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



**ERNESTO FRIAS RAMOS**  
 SC- RNAE-2-663  
 Mayo 17, 2013  
 Guayaquil-Ecuador

	2012	2011
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	14.718	13.447
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2.248.115	2.199.714
TOTAL PASIVOS	2.262.833	2.213.161
TOTAL PROVISIONES Y RESERVAS	1.042.339	1.049.795
TOTAL ACTIVOS	2.273.447	2.234.257

  
 JUAN IGNACIO ESCOBAR  
 GERENTE GENERAL

  
 FERNANDO NIÑO  
 GERENTE GENERAL

**PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.**

**ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2012	2011
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja, bancos		3.319	3.119
Seguros pagados por anticipado		5.119	5.368
Otros activos corrientes		2.290	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>10.728</b>	<b>8.487</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS:</b>	5		
Edificaciones e Instalaciones		2.549.115	2.549.115
Menos - Depreciación Acumulada		(286.776)	(159.320)
<b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>		<b>2.262.339</b>	<b>2.389.795</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.273.067</b>	<b>2.398.282</b>

  
**Juan Aguirre Roman**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Francisco Meza**  
**CONTADOR GENERAL**

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

  
**Juan Aguirre Roman**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Francisco Meza**  
**CONTADOR GENERAL**

**PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.**

**ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2012	2011
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones bancarias PCLP	6	640.138	590.241
Cuentas por pagar	7	98.767	54.777
Cuentas por pagar compañías relacionadas	8	122.648	295.600
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>861.553</b>	<b>940.618</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligación bancaria L/P	9	398.340	1.038.478
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>398.340</b>	<b>1.038.478</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>1.259.893</b>	<b>1.979.096</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	10	800	800
Reserva legal		32.278	-
Resultados acumulados		386.108	95.606
Utilidad del ejercicio		593.988	322.780
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1.013.174</b>	<b>419.186</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>2.273.067</b>	<b>2.398.282</b>

  
Juan Aguirre Roman  
GERENTE GENERAL

  
Francisco Meza  
CONTADOR GENERAL

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

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S. A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS POR VENTAS	1.031.410	780.000
COSTO DE VENTAS	127.456	127.456
Utilidad (Pérdida) bruta	<u>903.954</u>	<u>652.544</u>
 <u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		
Gastos de administración	28.514	67.406
Gastos financieros	103.050	148.613
	<u>131.564</u>	<u>216.019</u>
Utilidad antes de Participación e Impuestos	772.390	436.525
Impuesto a la Renta	178.402	113.745
Utilidad neta	<u>593.988</u>	<u>322.780</u>
Utilidad por acción	<u>742</u>	<u>403</u>

  
Juan Aguirre Roman  
GERENTE GENERAL

  
Francisco Meza  
CONTADOR GENERAL

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

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
<b>SALDO AL 01-01-2011</b>	800	-	-	95.606	96.406
<u>Movimiento</u>					
Transferencia	-	-	95.606	(95.606)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	322.780	322.780
<b>SALDO AL 01-01-2012</b>	800	-	95.606	322.780	419.186
<u>Movimiento</u>					
Transferencia	-	-	322.780	(322.780)	-
Apropiación de reserva legal	-	32.278	(32.278)	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	593.988	593.988
<b>SALDO AL 31-12-2012</b>	800	32.278	386.108	593.988	1.013.174

  
Juan Aguirre Roman  
GERENTE GENERAL

  
Francisco Meza  
CONTADOR GENERAL

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

**PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	2012	2011
<b>Flujo de efectivo por las actividades de operación</b>		
Efectivo recibido de clientes	1.031.410	780.000
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(440.969)	(238.936)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>590.441</b>	<b>541.064</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento</b>		
Obligaciones bancarias	(590.241)	(544.788)
<b>Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.</b>	<b>(590.241)</b>	<b>(544.788)</b>
Incremento (Disminucion) del efectivo	200	(3.724)
Mas efectivo al inicio del periodo	3.119	6.843
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>3.319</b>	<b>3.119</b>

  
**Juan Aguirre Roman**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Francisco Meza**  
**CONTADOR**

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

**PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		

Utilidad del ejercicio	593.988	322.780
------------------------	---------	---------

**Más:**

Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:

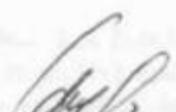
Depreciación	127.456	127.456
Amortización	-	44.901
	<u>127.456</u>	<u>172.357</u>

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:**

Cuentas por cobrar	(2.290)	-
Gastos pagados por adelantados	249	(461)
Cuentas por pagar	43.990	46.388
Cuentas por pagar compañías relacionadas	(172.952)	-
	<u>(131.003)</u>	<u>45.927</u>

**EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<u>590.441</u>	<u>541.064</u>
----------------	----------------

  
**Juan Aguirre Roman**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Francisco Meza**  
**CONTADOR GENERAL**

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

**PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

El 4 de noviembre del 2009, en la ciudad de Guayaquil se inscribió en el registro mercantil el cambio de la denominación de la compañía SUACA S.A. por PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A. y la reforma de los estatutos. La compañía tendrá por objeto la actividad pesquera en todas sus fases, podrá adquirir en propiedad, comodato, arrendamiento todo tipo de predios y también podrá instalar y operar para sí y/o terceros:

Las instalaciones están ubicadas en Posorja barrio Jesús del Gran Poder avenida principal sector pesquero.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como los requiere la NIIF 1 – “Adopción por primera vez”, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos Estados Financieros.

**2.1. Base de preparación de los estados financieros.-** Los estados financieros adjuntos constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo a lo requerido por la NIIF No. 1: “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la implementación integral de estas Normas Internacionales. Hasta el 31 de diciembre del 2011 los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, las cuales difieren en ciertos aspectos con las NIIF. Los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2012 han sido ajustados en base a NIIF.

La preparación de los estados financieros según NIIF requiere de la aplicación de estimaciones contables y, que la Administración de la Compañía manifieste su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

**Declaración de cumplimiento.-** La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión de los estados financieros adjuntos en Febrero del 2013, y en Noviembre 23 del 2011 cumplió con el cronograma de implementación ante la Superintendencia de Compañías.

**Base de presentación.-** Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés).

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, es mencionado a continuación:

**2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.-** Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

**2.3. Efectivo en caja y bancos.-** Corresponde al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

**2.4. Activos y pasivos financieros.-** Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

**Cuentas por pagar.-** Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por la recepción de servicios. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

Las cuentas por pagar con relacionadas corresponden a anticipos entregados por alquiler de planta empacadora. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

**Obligación financiera.-** Están representados a su valor razonable. Posteriormente son registrados con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones.

**2.5. Pagos anticipados.-** Constituyen anticipos entregados a proveedores de servicios que son liquidados en función del servicio con el soporte de la factura.

**2.6. Propiedad.-** Están registrados al costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Adicionalmente se considera como costo, los gastos por la financiación directa atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurrir.

La depreciación de la propiedad es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

La vida útil estimada de la propiedad es:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificios e Instalaciones	5	20

**2.7. Impuestos corrientes.-** Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

**2.8. Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**2.9. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.-** La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa el servicio por el alquiler de instalaciones en función de contrato suscrito con Negocios Industriales Real.

**2.10. Intereses-** Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.

**2.11. Provisión para impuesto a la renta.-** La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% año 2012 y 24% año 2011 de impuesto a la renta, o una tarifa del 13% año 2012 y 14% año 2011 de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% Y 22% respectivamente.

**2.12.- Uso de estimaciones.-** La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

### 3. APLICACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF

La Compañía procedió a cumplir una disposición expresa de la Superintendencia de Compañías y adopto las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y los efectos monetarios originados por tal decisión, fueron contabilizados en los registros financieros el 31 de diciembre del 2011. A los efectos identificados como parte de la aplicación de la NIIF 1 (*Adopción por primera vez de las NIIF*), se les aplicó el tratamiento permitido por la NIC 8 (*Políticas contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores*). La Compañía adoptó las normas expuestas a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios. Las normas contables aplicadas por la Compañía fueron las siguientes:

- NIC 1 (Presentación de estados financieros)
- NIC 7 (Estados de flujo de efectivo)
- NIC 8 (Políticas contables, Cambios en las estimaciones y Errores)
- NIC 10 (Hechos ocurridos después de la fecha del balance)
- NIC 12 (Impuestos a las ganancias)
- NIC 16 (Propiedad, Planta y equipos)
- NIC 18 (Ingresos ordinarios)
- NIC 33 (Utilidades por acción)
- NIC 39 (Instrumentos financieros)
- NIIF 1 (Adopción por primera vez de las NIIF)
- NIIF 7 (Instrumento Financieros)

Los ajustes identificados por la Compañía al 31 de diciembre del 2011, fueron realizados para cumplir con una disposición legal, en razón que las NIIF entraron en vigencia a partir del año fiscal 2011. La NIIF 1 (Adopción por primera vez de las NIIF) establece que la Compañía no necesita presentar el balance general al 31 de diciembre del 2011 (de apertura al 1 de enero del 2011) en sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF. Los ajustes surgieron de sucesos y transacciones anteriores a la fecha de transición a las NIIF y por lo tanto la Compañía reconoció los mismos en la fecha de transición a las NIIF, esto es el 31 de diciembre del 2012, directamente en la cuenta resultados acumulados (aplicación por primera vez de las NIIF), la que forma parte del patrimonio neto de los accionistas. Hasta la fecha de emisión de este informe ( 17 de mayo del 2013), se han publicado por parte del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) mejoras a las normas contables existentes y las que no han entrado aún en aplicación (vigencia), sino a partir de las fechas futuras que en promedio determinan períodos económicos desde el 2011 y hasta el 2013 y cuyos impactos se radicalizan en la NIIF 7 y la NIIF 9, sin embargo la Compañía está en proceso de evaluar, las disposiciones de las nuevas normas contables y estima que los impactos no sean significativos para el desarrollo de las operaciones.

#### 4. ADOPCION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF

##### 4.1. Base de Transición a las NIIF Aplicación de la NIIF 1

Los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF. La fecha de transición es el 1 de enero del 2011 y la Compañía ha preparado su estado financiero de situación de apertura bajo NIIF a la mencionada fecha.

Para la elaboración de los estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y otras optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

La compañía eligió utilizar el método del costo en los activos fijos, a la fecha de transición de acuerdo a la NIIF 1.

Otras excepciones optativas no fueron aplicadas por la compañía por no ser aplicables a su actividad por cuanto su costo atribuido no difiere de la práctica contable entre las NEC y NIIF.

##### a. Conciliación entre NIIF Y NEC

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF, los detalles del impacto son los siguientes:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2012 y 31 de diciembre del 2011

##### b. Conciliación del patrimonio

Patrimonio neto bajo NEC 31/12/2011	<u>419.186</u>
Ajustes bajo NIIF	-
Patrimonio neto bajo NIIF 01/01/2012	<u><u>419.186</u></u>

## 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

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

	2012	2011
	Saldo al 01/01/2012	Saldo al 31/12/2012
Edificio e Instalaciones	2.549.115	2.549.115
Depreciación Acumulada	(159.320)	(286.776)
	<b>2.389.795</b>	<b>2.262.339</b>

	2012	2011
	Saldo al 01/01/2011	Saldo al 31/12/2011
Edificio e Instalaciones	2.549.115	2.549.115
Depreciación Acumulada	(31.864)	(159.320)
	<b>2.517.251</b>	<b>2.389.795</b>

La compañía mantiene asegurado su activo con la compañía de seguros Ecuatoriano Suiza S.A. por la suma de US\$3.500.000 contra robo, incendio y eventos catastróficos. Está póliza se renueva anualmente.

## 6. OBLIGACIONES BANCARIAS - PCLP

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de préstamos bancarios consistían en:

	2012	2011
Banco de Guayaquil	640,138	590,241
	<b>640,138</b>	<b>590,241</b>

Corresponde la porción corriente del préstamo adquirido por la compañía en octubre del 2010, para la compra de la empacadora Ricapesca (Activo Fijo), a una tasa de interés del 8% con vencimiento en julio del 2014. En la nota 9 de los Estados Financieros adjuntos se refleja el saldo de la deuda a largo plazo.

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	490	478
Documentos por Pagar	2.388	2.954
Impuestos por pagar (1)	95.889	51.345
	<u>98.767</u>	<u>54.777</u>

(1) Corresponde al saldo del Impuesto a la Renta a pagar del año 2012.

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Negocios Industriales Real	122.648	295.600
	<u>122,648</u>	<u>295,600</u>

Corresponde a anticipos entregados por parte de la relacionada, a futura facturación por alquiler de instalaciones de la planta empacadora.

## 9. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el pasivo no corriente consistía en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco Guayaquil L/P	398,340	1,038,478
	<u>398,340</u>	<u>1,038,478</u>

## 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$ 1,00 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Juan Eduardo Aguirre Roman	400 acciones;
- Julio Augusto Aguirre Roman	400 acciones.
<b>TOTAL</b>	<b>800 ACCIONES.</b>

## 11. IMPUESTO A LA RENTA

### CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2012 y 2011 están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad del Ejercicio	772.390	436.525
15% Participación de Trabajadores	-	-
(+) Gastos no deducibles	3.269	37.412
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
Base de cálculo para el 23% de Impuesto a la Renta	<u>775.659</u>	<u>473.937</u>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>178.402</b>	<b>113.745</b>
(-) Anticipo y Retenciones del periodo	<u>(82.513)</u>	<u>(62.400)</u>
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b><u>95.889</u></b>	<b><u>51.345</u></b>

## 12. PRECIO DE TRANSFERENCIA

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$5.000.000. Se incluye como parte relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales.

## 13. UTILIDAD POR ACCION

La utilidad básica por acción ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre del 2012 y 2011.

## 14. CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES PESQUERAS

El 1 de julio del 2010, la compañía suscribió contrato de arrendamiento de instalaciones pesqueras con Negocios Industriales Real "NIRSA" S.A., la duración de dicho contrato es de 5 años.

En mayo 4 del 2012 se suscribe adendum al contrato, donde se modifica el canon de arrendamiento en US\$96.426,21 más IVA., por mejoras estructurales en el inmueble, mejoras que facilitarán un mejor desempeño de las actividades de la arrendataria.

## 15. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación del presente informe (17 de mayo del 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.