

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

INFORME DE AUDITORIA POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE	Pág.
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 - 15

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.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

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 2013, 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
Febrero 21, 2014
Guayaquil-Ecuador

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	3	128.319	3.319
Seguros pagados por anticipado		5.305	5.119
Otros activos corrientes		-	2.290
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>133.624</u>	<u>10.728</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
Edificaciones e Instalaciones	4	2.549.115	2.549.115
Menos - Depreciación Acumulada		(414.232)	(286.776)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		<u>2.134.883</u>	<u>2.262.339</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.268.507</u>	<u>2.273.067</u>


Juan Aguirre Roman
GERENTE GENERAL


Francisco Meza
CONTADOR GENERAL

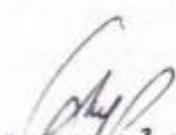
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación

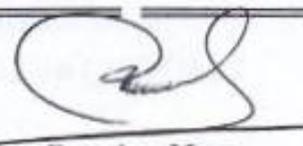
PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2013	2012
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	5	400.129	640.138
Cuentas por pagar	6	118.255	98.767
Cuentas por pagar compañías relacionadas	7	-	122.648
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		518.384	861.553
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligación bancaria		-	398.340
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	398.340
TOTAL DE PASIVOS		518.384	1.259.893
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	8	800	800
Reserva legal		32.278	32.278
Resultados acumulados		980.096	386.108
Utilidad del ejercicio		736.949	593.988
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1.750.123	1.013.174
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2.268.507	2.273.067


Juan Aguirre Roman
GERENTE GENERAL


Francisco Meza
CONTADOR GENERAL

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

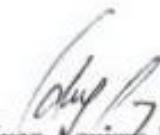
PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S. A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos por alquiler	1.157.114	1.031.410
Gasto Depreciación Activo Fijo Alquilado	127.456	127.456
Utilidad bruta	<u>1.029.658</u>	<u>903.954</u>
<u>GASTOS</u>		
Gastos de administración	27.304	28.514
Gastos financieros	57.864	103.050
Otros ingresos/egresos, Neto	(374)	-
	<u>84.794</u>	<u>131.564</u>
Utilidad antes de Participación e Impuestos	944.864	772.390
Impuesto a la Renta	207.915	178.402
Utilidad neta	<u>736.949</u>	<u>593.988</u>
Utilidad por acción	<u>921</u>	<u>742</u>


Juan Aguirre Roman
GERENTE GENERAL


Francisco Meza
CONTADOR GENERAL

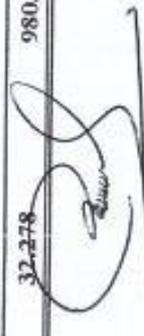
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
SALDO AL 01-01-2012	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
SALDO AL 01-01-2013	800	32.278	386.108	593.988	1.013.174
<u>Movimiento</u>					
Transferencia	-	-	593.988	(593.988)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	736.949	736.949
SALDO AL 31-12-2013	800	32.278	980.096	736.949	1.750.123


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 2013 Y 2012
 Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	1.157.114	1.031.410
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(394.139)	(440.969)
Otros egresos, neto	374	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>763.349</u>	<u>590.441</u>
 Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento		
Obligaciones bancarias	(638.349)	(590.241)
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.	<u>(638.349)</u>	<u>(590.241)</u>
 Incremento (Disminucion) del efectivo	125.000	200
Mas efectivo al inicio del periodo	3.319	3.119
Efectivo al final del periodo	<u>128.319</u>	<u>3.319</u>


Juan Aguirre Roman
 GERENTE GENERAL


Francisco Meza
 CONTADOR

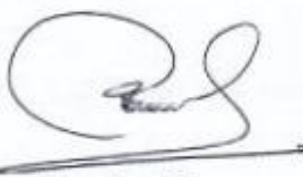
Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	736,949	593,988
Más:		
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación	127,456	127,456
	<u>127,456</u>	<u>127,456</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas por cobrar	-	(2,290)
Gastos pagados por adelantados	(186)	249
Otras cuentas por cobrar	2,290	-
Cuentas por pagar	19,488	43,990
Cuentas por pagar compañías relacionadas	(122,648)	(172,952)
	<u>(101,056)</u>	<u>(131,003)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>763,349</u></u>	<u><u>590,441</u></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 2013 y 2012

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

En Guayaquil el 4 de agosto del 2009, se realizó el cambio de denominación social y del objeto de la Compañías SUACA S.A. por PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A. también se realizó el cambio de los estatutos. El 4 de noviembre del 2009 se realizó la inscripción en el registro mercantil. 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

2.1. Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES (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). Las NIIF fueron adoptados por las Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICL004 de agosto 21 del 2006, ratificada con resolución ADM-08199 publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de julio 10 del 2008

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 2013, 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.

□ **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. En el año 2013 la Compañía liquido su impuesto a la renta aplicando la tasa corporativa del 22%.

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. EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el efectivo bancos consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	128.319	3.319
	<u>128.319</u>	<u>3.319</u>

El disponible en banco es de libre disposición de la Compañía.

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2013	Adiciones	Saldo al 31/12/2013
Edificio e Instalaciones	2.549.115	-	2.549.115
	2.549.115	-	2.549.115
Depreciación Acumulada	(286.776)	(127.456)	(414.232)
	<u>2.262.339</u>	<u>(127.456)</u>	<u>2.134.883</u>

	Saldo al 01/01/2012	Adiciones	Saldo al 31/12/2012
Edificio e Instalaciones	2.549.115	-	2.549.115
	2.549.115	-	2.549.115
Depreciación Acumulada	(159.320)	(127.456)	(286.776)
	<u>2.389.795</u>	<u>(127.456)</u>	<u>2.262.339</u>

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.

5. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de préstamos bancarios consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco de Guayaquil	398.340	640.138
Intereses por pagar	1.789	-
	<u><u>400.129</u></u>	<u><u>640.138</u></u>

Corresponde a 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.

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	131	490
Documentos por pagar	2.389	2.388
Otras cuentas por pagar	389	-
Impuestos por pagar (1)	115.346	95.889
	<u><u>118.255</u></u>	<u><u>98.767</u></u>

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

7. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Negocios Industriales Real	-	122.648
	<u><u>-</u></u>	<u><u>122.648</u></u>

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, 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.
TOTAL	800 ACCIONES.

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, participes o socios. A la fecha de emisión de este informe (21 de febrero del 2014), la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

9. IMPUESTO A LA RENTA

CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2013, 2012 y 2011 están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad del Ejercicio	944.864	772.390
(+) Gastos no deducibles	204	3.269
Base de cálculo para el Impuesto a la Renta	945.068	775.659
Impuesto a la Renta Causado	207.915	178.402
(-) Anticipo y Retenciones del periodo	(92.569)	(82.513)
IMPUESTO A PAGAR	115.346	95.889

10. 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.

11. 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 2013 y 2012.

12. 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.

A la fecha del presente informe (21 de febrero del 2014) el canon se ha venido cancelando mensualmente.

13. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (21 de febrero del 2014) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.