

**CONSULTORA CEPEDA**

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*

*Societario - Contable - Tributario*

*SC RNAE 138 Auditor Externo*

*Licencia Profesional 5723*

*Reg. Nac. de Contadores 2203*

*consultoracepeda@hotmail.com*

**MAGRISACORP S.A.**

*Estados Financieros*

*31 de diciembre de 2013*

**Contenido:**

*Informe de Auditor Independiente*

*Balance General*

*Estado de Resultados Integral*

*Estado de Evolución del Patrimonio*

*Estado de Flujos de Efectivo*

*Notas a los Estados Financieros*

**Abreviaturas usadas:**

**US\$ dólar**

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía Magrisacorp S. A.**

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

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Magrisacorp S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre del año 2013 y el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2013 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, y emito el informe con fecha 31 de diciembre de 2013, el mismo que contiene una opinión limpia.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.



*Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.*

### **Opinión**

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Magrisacorp S.A. al 31 de diciembre del año 2013, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*



*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, mayo 5 de 2014*



**MAGRISACORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

**ACTIVO**

<b>Corriente</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<b>3</b>	\$ 665.555,54	180.094,73	\$ (485.460,81)
Cuentas por Cobrar Clientes	<b>4</b>	46.602,20	50.650,82	4.048,62
Inversiones Locales	<b>5</b>	2.368.097,23	3.577.667,51	1.209.570,28
Cuentas por Cobrar-Provisionales	<b>6</b>	7.128,23	6.823,69	\$ (304,54)
Anticipos a Proveedores	<b>7</b>	26.640,17	28.829,38	2.189,21
Otros Anticipos Entregados	<b>8</b>	34.419,92	14.510,93	\$ (19.908,99)
Seguros Pagados popr Anticipado	<b>9</b>	85.601,52	85.302,27	\$ (299,25)
Crédito tributario	<b>10</b>	209.760,38	265.659,22	55.898,84
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 3.443.805,19</b>	<b>\$ 4.209.538,55</b>	<b>\$ 765.733,36</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>11</b>			
Equipos de Computación y Software		\$ 2.272,48	\$ 2.272,48	\$ -
Naves y Aeronaves		5.194.129,08	5.194.129,08	0,00
Vehiculos		66.576,00	90.962,60	24.386,60
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>5.262.977,56</b>	<b>5.287.364,16</b>	<b>24.386,60</b>
Depreciación Acumulada		-462.992,05	-717.461,75	-254.469,70
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 4.799.985,51</b>	<b>\$ 4.569.902,41</b>	<b>\$ (230.083,10)</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Compañías Relacionadas	<b>12</b>	\$ 2.157.984,08	\$ 1.568.224,05	\$ (589.760,03)
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>\$ 2.157.984,08</b>	<b>\$ 1.568.224,05</b>	<b>\$ (589.760,03)</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 10.401.774,78</b>	<b>10.347.665,01</b>	<b>\$ (54.109,77)</b>

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

<b>PASIVO</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
<b>Corriente</b>				
Préstamos Bancarios	13	\$ 1.134.091,10	\$ 1.231.154,28	\$ 97.063,18
Intereses por Pagar	14	38.916,44	19.599,86	-19.316,58
Proveedores Locales	15	2.215.736,61	1.436.155,65	-779.580,96
Proveedores del Exterior	16	1.474.686,52	2.498.981,23	1.024.294,71
Otras Cuentas por Pagar	17	30.305,19	200.099,68	169.794,49
Impuestos Fiscales	18	47.455,94	20.824,82	-26.631,12
Obligaciones IESS	19	13.898,93	8.827,87	-5.071,06
Impuesto a la Renta	20	188.757,07	106.879,75	-81.877,32
Participación Empleados	21	182.528,10	139.794,94	-42.733,16
Obligaciones con Empleados	22	26.143,32	19.687,76	-6.455,56
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 5.352.519,22</b>	<b>\$ 5.682.005,84</b>	<b>\$ 329.486,62</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Obligaciones Bancarias	23	\$ 1.812.259,69	\$ 581.105,41	\$ (1.231.154,28)
Cuentas por Pagar Clas.Relacionadas	24	91.000,00	325.165,25	234.165,25
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>\$ 1.903.259,69</b>	<b>\$ 906.270,66</b>	<b>\$ (996.989,03)</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 7.255.778,91</b>	<b>\$ 6.588.276,50</b>	<b>\$ (667.502,41)</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital Suscrito	25	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00	0,00
Reserva Legal		128.582,67	206.057,66	77.474,99
Reserva Facultativa		1.153.643,95	1.850.918,88	697.274,93
Resultados Acumulados NIFF's		589.019,33	589.019,33	0,00
Utilidad del Ejercicio	26	774.749,92	613.392,64	-161.357,28
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 3.145.995,87</b>	<b>\$ 3.759.388,51</b>	<b>\$ 613.392,64</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 10.401.774,78</b>	<b>\$ 10.347.665,01</b>	<b>\$ (54.109,77)</b>

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**AL 31 de diciembre de 2013**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Ventas	\$ 6.812.576,73	\$ 5.177.589,24	-1.634.987,49
Otros Ingresos	102.920,31	154.472,45	51.552,14
Rentas Gravadas	9.963,00		
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>\$ 6.925.460,04</b>	<b>\$ 5.332.061,69</b>	<b>-\$ 1.583.435,35</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>			
Gastos Operativos	\$ 5.213.558,97	\$ 3.885.948,33	-1.327.610,64
Gastos de Administración	301.544,14	385.420,43	83.876,29
Gastos Financieros	173.919,61	102.314,82	-71.604,79
Otros Gastos no Operacionales	19.583,30	26.411,84	6.828,54
<b>Total Gastos Operativos</b>	<b>\$ 5.708.606,02</b>	<b>\$ 4.400.095,42</b>	<b>\$ (1.308.510,60)</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>\$ 1.216.854,02</b>	<b>\$ 931.966,27</b>	<b>-284.887,75</b>
			0,00
15% Participación Trabajadores	-182.528,10	-139.794,94	42.733,16
23% Impuesto a la Renta	-259.576,00		259.576,00
22% Impuesto a la Renta	0,00	-178.778,69	-178.778,69
<b>Utilidad Neta del ejercicio</b>	<b>\$ 774.749,92</b>	<b>\$ 613.392,64</b>	<b>\$ (161.357,28)</b>

*Ver notas a los estados financieros.*

**MAGRISACORP S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	CAPITAL	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVAS ACUMULADAS NIFF \$	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2013	500.000,00		128.582,67	1.153.643,95	589.019,33	774.749,92	3.145.995,87
Utilidad/2013			77.474,99	697.274,93		613.392,64	613.392,64
Transferencia						-774.749,92	0,00
<b>Dic.31/2013</b>	<b>\$ 500.000,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 206.057,66</b>	<b>\$ 1.850.918,88</b>	<b>\$ 589.019,33</b>	<b>\$ 613.392,64</b>	<b>\$ 3.759.388,51</b>





**MAGRISACORP S.A.**  
**FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**FLUJO DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 5.272.418,77
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	\$ (3.389.831,60)
<b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>	<b><u>\$ 1.882.587,17</u></b>

**ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO**

DISMINUCION (PAGO) DE DEUDA CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	\$ (1.134.091,10)
<b>FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>\$ -1.134.091,10</u></b>

**ACTIVIDAD DE INVERSION**

AUMENTO DE INVERSIONES	\$ (1.209.570,28)
ACTIVOS FIJOS	\$ (24.386,60)
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION</b>	<b><u>\$ -1.233.956,88</u></b>

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ (485.460,81)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 665.555,54
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>\$ 180.094,73</u></b>

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

*La compañía Anónima "Magrisacorp" S.A., fue constituida el 12 de marzo de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de abril de 2007 en la ciudad de Guayaquil. Su objetivo es dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas.*

*Mediante Escritura Pública otorgada ante la Dra. Roxana Ugulotti de Portaluppi, Notaria Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil el día 3 de junio del año 2009, la compañía aumenta al Capital Suscrito en la cantidad de \$ 500,000.00 de los Estados Unidos de América, fija el capital autorizado en la cantidad de \$ 1,000,000.00 y Reforma parcial de los Estatutos Sociales. El día 21 de septiembre del 2009 consta inscrita la Escritura Pública en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.*

**2. Prácticas Contables Significativas**

*Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, de acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

**Base de Presentación.-** *Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

*Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.*

**Propiedades, Planta y Equipo**

*Maquinarias y equipos, equipos de computación y vehículos, registra el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta. El buque pesquero B/P Panchito L. fue revalorizado de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No.16 y 36.*

*La vida útil calculada para propiedad planta y equipos es:*

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Años</b>
Barco Pesquero	20
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

**3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo**

Caja	\$ 35.00
Banco Guayaquil	94,880.63
Banco de Guayaquil-Operaciones	7,138.78
Banco Pichincha	4,634.63
Banco Bolivariano	<u>1,000.00</u>
	<b>\$ 107,689.04</b>
<b>Bancos en el Exterior</b>	
Santander Private Banking	19,893.94
<b>Inversiones</b>	
Fondo Máximo/AFP Génesis	<u>52,511.75</u>
	<b>\$ 180,094.73</b>
	=====

*Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2013, provenientes de las Cuentas Corrientes de bancos locales y extranjeros y de la Inversión efectuada en el Fondo Máximo.*

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

	2012	2013	Variaciones
<b>4. Cuentas por Cobrar Clientes</b>	<b>\$ 46,602.20</b>	<b>\$ 50,650.82</b>	<b>\$ 4,048.62</b>

*Registra el saldo establecido por la compañía proveniente de la venta de productos del mar a nuestros clientes al 31 de diciembre de 2013, sin devengar intereses.*

<b>5. Inversiones Locales</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Fondo Master/AFP Génesis	\$ 0.00	\$ 16,782.52	\$ 16,782.52
Banco Guayaquil CD#001-515861	1,011,586.17	1,537,388.43	525,802.26
Banco Guayaquil CD#001-515862	0.00	105,531.77	105,531.77
Banco del Pichincha CD#1075437	614,955.38	646,784.10	31,828.72
Banco del Pichincha CD#1061113	125,902.52	233,763.61	107,861.09
Banco del Pichincha CD#1101981	307,519.03	323,435.54	15,916.51
Banco del Pichincha CD# 825775	308,134.13		(308,134.13)
Banco del Pichincha CD#1050241		103,773.20	103,773.20
Banco Bolivariano CD#117112-9	0.00	610,208.34	610,208.34
	<b>\$ 2,368,097.23</b>	<b>\$ 3,577,667.51</b>	<b>\$ 1,209,570.28</b>

*Contabiliza el saldo de las inversiones efectuadas en Certificados de Depósitos en el sector bancario local al 31 de diciembre del 2013.*

<b>6. Cuentas por Cobrar Provisionales</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Varios	\$ 3,029.89	\$ 0.00	\$ (3,029.89)
Seguros (Siniestros)	3,733.33	3,733.33	0.00
Seguros (Siniestros-Empleados)	365.01	699.21	334.20
Veda/Dique	0.00	2,391.15	2,391.15
	<b>\$ 7,128.23</b>	<b>\$ 6,823.69</b>	<b>\$ ( 304.54)</b>

*Importe generado por pagos a terceros entregados por la compañía, pendiente de liquidarse al 31 de diciembre de 2013, sin intereses anuales.*

<b>7. Anticipos a Proveedores</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 26,640.17</b>	<b>\$ 28,829.38</b>	<b>\$ 2,189.21</b>

*Saldo de los anticipos otorgados a proveedores locales de suministros, materiales y servicios al 31 de diciembre del 2013.*

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

**8. Otros Anticipos Entregados** **\$ 14,510.93**

Importe de préstamos y anticipos concedidos a empleados, pendiente de liquidación al 31 de diciembre del año 2013.

<b>9. Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 85,601.52</b>	<b>\$ 85,302.27</b>	<b>\$ ( 299.25)</b>

Saldo de la prima generada por la Póliza No. MTRZ-0000000548 (reaseguro facultativo) contratada a la Compañía de Seguros MAPFRE que ampara el casco del B/P "Panchito L", en la suma de \$7,000,000.00, vigente desde el 3-12-2013 hasta el 3-12-2014; la Póliza No. 1000635-2 contratada con la compañía de seguros Balboa por la suma de US\$ 25,880.00 que ampara seguro del vehículo; la Póliza No.1001054-2 contratada a la compañía Balboa, compañía de seguros y reaseguros por la suma de \$45,000.00 que ampara Cobertura de redes vigente desde 3-12-2013 hasta 3-12-2014; la Póliza No. 1000054-6 contratada a la Compañía Balboa, compañía de seguros y reaseguros por la suma de \$ 365,000.00 que ampara accidentes personales vigente desde el 27-05-2013 hasta el 27-05-2014.

<b>10. Crédito Tributario</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 209,760.38</b>	<b>\$ 265,659.22</b>	<b>\$ 55,898.84</b>

Representa el saldo del Impuesto al Valor Agregado en \$ 246,569.83 y las Retenciones en la Fuente \$ 19,089.39 efectuada a la compañía al 31 de diciembre de 2013.

<b>11. Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Naves, aeronaves	\$ 5,194,129.08	\$ 5,194,129.08	0.00
Equipos de Comp.	2,272.48	2,272.48	0.00
Vehículos	66,576.00	90,962.60	24,386.60
	<b>\$ 5,262,977.56</b>	<b>\$ 5,287,364.16</b>	<b>\$ 24,386.60</b>
Menos: Depreciación Acumulada	(462,992.05)	(717,461.75)	(254,469.70)
<b>Total Propiedades, Planta y Eq.</b>	<b>\$ 4,799,985.51</b>	<b>\$ 4,569,902.41</b>	<b>(230,083.10)</b>

Maquinarias y equipos, equipos de computación y vehículos, registra el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta. El buque pesquero B/P Panchito L. fue revalorizado de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No.16 y 36.

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

<b>12. Compañías Relacionadas</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Borsea S.A.	\$ 623,945.76	\$ 34,945.76	\$ (589,000.00)
Procampo S.A.	10,000.00	10,000.00	0.00
Anilisa S.A.	90,034.12	0.00	(90,034.12)
Delfitec S.A.	247,683.00	0.00	(247,683.00)
Lumitop S.A.	68,955.69	0.00	(68,955.69)
Inbursatil S.A.	960,077.02	1,037,075.61	76,998.59
Inbursatil B.L.	0.00	131,159.87	131,159.87
Janec S.A. (muelle)	157,288.49	355,042.81	197,754.32
	<b>\$ 2,157,984.08</b>	<b>\$ 1,568,224.05</b>	<b>\$ (589,760.03)</b>

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2013, proveniente de los préstamos concedidos a las compañías relacionadas, sin devengar intereses anuales.

<b>13. Préstamos Bancarios</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Banco de Guayaquil	\$ 970,466.97	\$ 1,052,439.36	\$ 81,972.39
Banco Pichincha	163,624.13	178,714.92	15,090.79
	<b>\$ 1,134,091.10</b>	<b>\$ 1,231,154.28</b>	<b>\$ 97,063.18</b>

Registra la porción corriente generada por los préstamos concedidos a la compañía por el sector financiero al 31 de diciembre de 2013.

<b>14. Intereses por Pagar</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 38,916.44</b>	<b>\$ 19,599.86</b>	<b>\$ (19,316.58)</b>

Saldo de la provisión de intereses del préstamo otorgado por el sector financiero al 31 de diciembre de 2013.

<b>15. Proveedores Locales</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Proveedores Locales	\$ 2,180,442.61	\$ 1,436,155.65	\$ (744,286.96)
Proveedores Locales Manta	35,294.00	0.00	(35,294.00)
	<b>\$ 2,215,736.61</b>	<b>\$ 1,436,155.65</b>	<b>\$ (779,580.96)</b>

Registra el crédito de suministros y materiales otorgados a la compañía, por proveedores locales al 31 de diciembre de 2013, sin intereses anuales.

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

	2012	2013	Variación
<b>16. Proveedores del Exterior</b>	<b>\$ 1,474,686.52</b>	<b>\$ 2,498,981.23</b>	<b>\$ 1,024,294.71</b>

Contabiliza factura de reembolso de gastos emitidas por la empresa Belard Overseas Inc. y la empresa Marinsa a la compañía, por suministros y materiales entregados al B/P "Panchito", sin generar intereses anuales.

	2012	2013	Variación
<b>17. Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 30,305.19</b>	<b>\$ 200,099.68</b>	<b>\$ 169,794.49</b>

Importe establecido por la compañía pendiente de liquidarse a proveedores de servicios varios sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2013.

<b>18. Impuestos Fiscales</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Impuesto al Valor Agregado 100%	\$ 343.69	\$ 256.17	\$ (87.52)
Impuesto al Valor Agregado 70%	2,313.70	9,472.48	7,158.78
Impuesto al Valor Agregado 30%	778.44	42.44	(736.00)
Retención en la Fuente 1%	15,560.62	610.55	(14,950.07)
Retención en la Fuente 2%	575.04	2,307.15	1,732.11
Retención en la Fuente 8%	252.16	234.78	(17.38)
Retención en la Fuente 10%	216.11	145.00	(71.11)
23% Aplicable 23%	1,911.82	0.00	(1,911.82)
Impuesto a la Renta Empleados	25,504.36	7,756.25	(17,748.11)
	<b>\$ 47,455.94</b>	<b>\$ 20,824.82</b>	<b>\$ (26,631.12)</b>

Registra el saldo del impuesto al valor agregado, retención en la fuente y el impuesto a la renta de empleados pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2013.

<b>19. Obligaciones con el IESS</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Aporte Personal IESS	\$ 4,352.56	\$ 2,478.90	\$ (1,873.66)
Aportes Patronales IESS	4,528.24	2,930.91	(1,597.33)
Aportes Personales IESS 17,50% Pas.	0.00	55.65	55.65
Préstamos Hipotecarios	904.31	904.30	(0.01)
Préstamos IESS	1,016.94	846.37	(170.57)
Fondos de Reserva	2,690.76	1,352.52	(1,338.24)
IECE-SECAP	406.12	259.22	(146.90)
	<b>\$ 13,898.93</b>	<b>\$ 8,827.87</b>	<b>\$ (5,071.06)</b>

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2013.

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

	2012	2013	Variación
<b>20. Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b>\$ 188,757.07</b>	<b>\$ 106,879.75</b>	<b>\$ (81,877.32)</b>

*Importe del Impuesto a la Renta de la compañía establecido al 31 de diciembre de 2013, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas.*

	2012	2013	Variación
<b>21. Participación Empleados</b>	<b>\$ 182,528.10</b>	<b>\$ 139,794.94</b>	<b>\$ (42,733.16)</b>

*Registra el 15% de participación para los trabajadores, proveniente del periodo contable terminado al 31 de diciembre del año 2013.*

	2012	2013	Variaciones
<b>22. Obligaciones con Empleados</b>			
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,937.28	\$ 2,186.31	\$ 249.03
Décimo Cuarto Sueldo	3,674.46	3,560.71	(113.75)
Vacaciones	20,531.58	13,940.74	(6,590.84)
	<b>\$ 26,143.32</b>	<b>\$ 19,687.76</b>	<b>\$ (6,455.56)</b>

*Importe de las provisiones de beneficios sociales a la orden de los empleados de la compañía establecidos al 31 de diciembre de 2013.*

	2012	2013	Variación
<b>23. Obligaciones Bancarias L/P</b>	<b>\$ 1,812,259.69</b>	<b>\$ 581,105.41</b>	<b>\$ (1'231,154.28)</b>

*Contabiliza el importe del préstamo otorgado a la compañía por el Banco Pichincha el 29 de mayo del año 2012, plazo 61 cuotas trimestrales, vencimiento mayo 28 del 2017, con una tasa de interés del 8,92%. Período de gracia 1 trimestre.*

	2012	2013	Variación
<b>24. Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas</b>	<b>\$ 91,000.00</b>	<b>\$ 325,165.25</b>	<b>\$ 234,165.25</b>

*Saldo establecido por la compañía del préstamo otorgado por la compañía Folitop S.A. en la cantidad de \$ 274,199.37 y Anilisa S.A. \$ 50,965.88 al 31 de diciembre de 2013.*

<b>25. Capital Suscrito</b>	<b>\$ 500,000.00</b>
-----------------------------	----------------------

*Conformado por 500.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre de 2013.*

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

**26. Ganancias**

La compañía registra la utilidad neta de \$ 613,392.64, producto de la actividad económica desarrollada al 31 de diciembre de 2013.

**27. a) Reserva Legal:** De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**28.** De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objetivo es dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

**29.** Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 incluso, 2013, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**30. Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del año 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros ( mayo 5 de 2014), en adición a las notas explicativas, no se han registrado evento importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

**31.** La embarcación denominada "PANCHITO L.", con número de matrícula P-04-00717, se encuentra registrada a nombre del FIDEICOMISO MAGRISACORP S.A. con RUC No.0992508345001, sobre esta embarcación existe registrado el 09 de Noviembre del 2007, una Hipoteca Abierta, Anticresis y Prohibición Voluntaria de Enajenar a favor del BANCO DE GUAYAQUIL.

*Ver notas a los estados financieros.*