

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MUTHADYCORP S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2014

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MUTHADYCORP S. A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2014

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
- ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE MUTHADYCORP S. A.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía MUTHADYCORP S. A., para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2014 por decisión de la Junta General de Accionistas de dicha compañía, celebrada el día 4 de Noviembre del 2014, presento el informe de auditoría externa correspondiente en los términos siguientes:

DICTAMEN

Se han auditado los estados financieros de la compañía MUTHADYCORP S. A., que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el período iniciado el 1 de enero del 2014 y terminado el 31 de diciembre del 2014, y un resumen de políticas contables significativas.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía MUTHADYCORP S. A. correspondientes al ejercicio económico del 2014 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) es de responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

La auditoría del ejercicio económico del año 2014 objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, así como sobre la base de los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malceón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía MUTHADYCORP S. A., correspondiente al ejercicio económico del año 2014, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y con las disposiciones aplicables emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía MUTHADYCORP S. A. al 31 de Diciembre del 2014, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Cumpliendo con la Resolución No. 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2014, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,



Mariana Gallo de Peña
5 de Junio del 2015

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-200
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

MUTHADYCORP S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)			
	Nota	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	77.150,39	98.584,58
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	5.1	669.243,82	780.274,78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	600,96	360,06
INVENTARIOS, NETOS	7	125.560,59	79.304,19
GSTOS Y PAGOS ANTICIPADOS	8	2.580,00	2.580,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	16.438,42	17.822,04
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		891.574,18	978.925,65
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	10.1	434.963,87	38.608,35
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		434.963,87	38.608,35
TOTAL DEL ACTIVO		1.326.538,05	1.017.534,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	12	278.131,83	105.541,21
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	12	528.364,44	447.561,27
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		121.102,41	131.774,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		927.598,68	684.876,48
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	14	12.222,25	7.509,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12.222,25	7.509,00
TOTAL DEL PASIVO		939.820,93	692.385,48
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	16.1	800,00	800,00
RESULTADOS ACUMULADOS		321.567,51	254.239,04
RESULTADOS DEL EJERCICIO		64.349,61	70.109,48
TOTAL PATRIMONIO		386.717,12	325.148,52
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.326.538,05	1.017.534,00

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-200
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

MITHADYCORP S. A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)			
	Nota	31/12/2014	31/12/2013
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.449.780,83	1.583.159,20
(-) COSTO DE VENTAS		1.205.685,62	1.366.737,54
UTILIDAD BRUTA		244.095,21	216.421,66
(+) OTROS INGRESOS			
OTRAS RENTAS		8.706,22	3.426,53
TOTAL OTROS INGRESOS		8.706,22	3.426,53
(-) GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		146.777,31	111.365,85
GASTOS FINANCIEROS		2.219,08	373,24
TOTAL GASTOS		148.996,39	111.739,09
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN, IMPUESTO Y RESERVA		103.805,04	108.109,10
GASTO DE PARTICIPACIÓN LABORAL	16.4	15.570,76	16.216,37
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	16.4	23.884,67	21.783,25
UTILIDAD DEL PERÍODO		64.349,61	70.109,48
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
GANANCIA ACTUARIAL POR JUBILACIÓN PATRONAL	16.4	-2.317,00	-
COSTO FINANCIERO	16.4	-464,01	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO		61.568,60	70.109,48

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-200
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099
 MUTHADYCORP S.A.

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NOROCCIDENTE)

2014									
Concepto	Nota	CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
		Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por una vez de los NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo Inicial al 1 de enero del 2014		200,00				313.895,32	10.453,20		325.148,52
Distribución a resultados acum. 2013									
Distribución de Dividendos Utilidad 2013									
Otros Resultados Acumulados						-2.317,00			-2.317,00
Otros Cambios						-64,00			-64,00
Resultado del Ejercicio 2014								64.349,61	64.349,61
Saldo final al 31 de Diciembre del 2014		200,00				311.114,31	10.453,20	64.349,61	386.717,12

2013									
Concepto	Nota	CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
		Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por una vez de los NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo Inicial al 1 de enero del 2013		200,00				243.785,84	10.453,20		255.039,04
Distribución a resultados acum. 2012									
Distribución de Dividendos									
Resultado del Ejercicio 2013								70.109,48	70.109,48
Saldo final al 31 de Diciembre del 2013		200,00				243.785,84	10.453,20	70.109,48	325.148,52

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MUTHADYCORP S. A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
MÉTODO DIRECTO		
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA \$)		
	2014	2013
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	388.147,87	86.620,09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	1.717.010,35	1.267.794,58
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.328.862,48	-1.181.174,49
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-409.118,05	-32.500,00
Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo	-409.118,05	-32.500,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-464,01	-
Cobros procedentes de la emisión de obligaciones, préstamos, pagarés, bonos, hipotecas y otros préstamos a corto o largo plazo	-464,01	-
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-21.434,19	54.120,09
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	98.584,58	44.464,49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	77.150,39	98.584,58

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-200
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

MUTIADYCORP S. A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
MÉTODO INDIRECTO		
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA \$)		
	2014	2013
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	-	-
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	103.805,04	108.109,10
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-23.847,90	-34.138,97
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.762,53	3.691,65
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-23.884,67	-21.783,25
Ajustes por gasto participación de trabajadores	-15.570,76	-16.216,37
Ajustes por partidas distintas al efectivo	2.818,00	169,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	308.217,73	12.649,96
(Incremento) disminución de cuentas por cobrar clientes	258.523,30	-315.626,15
(Incremento) disminución de cuentas por pagar proveedores	250.442,38	228.148,15
(Incremento) disminución de inventarios	-46.256,40	-802,86
Incremento (disminución) de cuentas por pagar varios acreedores	-11.517,08	56.485,55
Incremento (disminución) de pagos anticipados	1.383,62	-214,27
Incremento (disminución) de otras cuentas por cobrar	-147.733,24	45.803,38
Incremento (disminución) de pasivos acumulados	3.375,15	-1.143,84
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	388.147,87	86.620,09

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MUTHADYCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

MUTHADYCORP S. A. es una compañía ecuatoriana sujeta bajo control de la Superintendencia de Compañías, fue constituida por escritura pública de fecha 3 de Julio del año 2008 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil de fojas 83.985 a 84.002, número 14.872 del Registro Mercantil el 16 de Julio del 2008.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No. 0992580755001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Ciudadela Kennedy Norte, manzana 104, solar 1.

Adicionalmente cuenta con 1 sucursal en la provincia del Guayas. parroquia Puná.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de US \$ 800,00.

Descripción del Negocio

MUTHADYCORP S. A. se dedica al cultivo, pre-criadero, cosecha y a la venta local de camarones en estado natural.

Para ejercer la actividad camaronera MUTHADYCORP S. A. mantiene un acuerdo de concesión con el Estado Ecuatoriana por diez (10) años sobre una extensión de 250 hectáreas de playa y bahía. Adicionalmente, tiene legalizado un contrato de arrendamiento de la infraestructura camaronera con la compañía ICCSA S. A. por el mismo periodo de tiempo del acuerdo estatal.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianahgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

estados financieros de acuerdo con NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

2.2 Período contable

Los presentes estados financieros de MUTHADYCORP S. A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2014, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2013.

2.3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

2.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

2.5 Bases de consolidación

MUTHADYCORP S. A. no presenta subsidiarias o filiales.

2.6 Información financiera por segmentos operativos

No aplica

2.7 Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros de MUTHADYCORP S. A. se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

2.8 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos corrientes del estado de situación financiera.

2.9 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

2.9.1 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son inferiores a treinta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

2.10 Inventarios

Los inventarios comprenden los materiales, insumos y el costo de los productos en proceso que están valorados al costo promedio ponderado, que no exceden su valor de mercado, incluyen su precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición.

El inventario de los productos en proceso está integrado por los costos de adquisición de las larvas sembradas, el costo de los balanceados, materiales, insumos y mano de obra utilizados en el proceso.

En el inventario se registran también los materiales e insumos para el uso y mantenimiento de las maquinarias utilizadas en el proceso de producción.

2.11 Gastos y Pagos Anticipados

Se registran los pagos anticipados que hace MUTHADYCORP S. A. cuando requiere de la compra de materiales e insumos.

2.12 Intangibles

En sus operaciones productivas, comerciales y administrativas MUTHADYCORP S. A. no cuenta con activos intangibles

2.13 Propiedades, plantas y equipos

MUTHADYCORP S. A. registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros, más las revaluaciones.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

inversión vayan a fluir a MUTHADYCORP S. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA ÚTIL.
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Instalaciones	10
Inmuebles	20

2.14 Activos Biológicos

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

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

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

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

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

2.15 Costos por intereses

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el período que se incurre en ellos.

2.16 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.17 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

MUTHADYCORP S. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

En el ejercicio fiscal del año 2014 no se generaron diferencias temporarias por cuanto la base fiscal de los activos y pasivos son iguales a la base contable, conforme a las disposiciones legales tributarias vigentes en el año 2014.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianahgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

reconoció un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Las ganancias o pérdidas actuariales serán reconocidas en otros resultados integrales.

2.21 Capital Social

El capital social de MUTHADYCORP S. A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

2.22 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios son las ventas de los camarones que cultiva y cosecha la empresa, se los presentan netos de las devoluciones, rebajas y descuentos.

2.22.1 Ventas de bienes

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Las principales estimaciones utilizadas por MUTHADYCORP S. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Medición del valor razonable de los activos biológicos

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2014	31/12/2013
Efectivo en Caja	250,00	250,00
Cuentas bancarias en moneda nacional	76.900,39	98.334,58
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	77.150,39	98.584,58

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

5.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	31/12/2014	31/12/2013
CLIENTES:		
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	669.243,82	780.274,78
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	669.243,82	780.274,78

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	31/12/2014	31/12/2013
Cuentas por Cobrar a Empleados	600,96	360,06
Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	600,96	360,06

NOTA 7. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Inventarios	31/12/2014	31/12/2013
Materiales e Insumos	125.560,59	79.304,19
Total	125.560,59	79.304,19

NOTA 8. GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Gastos y Pagos Anticipados	31/12/2014	31/12/2013
Anticipos a Proveedores	2.580,00	2.580,00
Total Gastos y Pagos Anticipados	2.580,00	2.580,00

NOTA 9. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2014	31/12/2013
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	16.200,47	17.822,04
Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta	237,95	-
Total Activos por Impuestos Corrientes	16.438,42	17.822,04

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

10.1 Composición del rubro:

Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	31/12/2014	31/12/2013
Equipos y maquinarias	364.000,00	30.000,00
Instalaciones generales	16.473,40	13.000,00
Vehículos	71.644,65	-
Total	452.118,05	43.000,00

Depreciación Acumulada	31/12/2014	31/12/2013
Equipos y maquinarias	6.344,77	3.200,02
Instalaciones generales	2.491,59	1.191,63
Vehículos	8.317,82	-
Total	17.154,18	-4.391,65

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

10.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

2014

Movimiento año 2014	Equipos y maquinarias	Instalaciones generales	Vehículos	TOTAL
Saldo Inicial	30.000,00	13.000,00	-	43.000,00
Aumentos	334.000,00	3.473,40	71.644,65	409.118,05
Disminuciones				-
(-) Depreciación Acumulada	-6.344,77	-2.491,59	-8.317,82	-17.154,18
Saldo Neto al 31/12/2014	357.655,3	13.981,81	3.326,83	434.963,87

2013

Movimiento año 2013	Equipos y maquinarias	Instalaciones generales	Vehículos	TOTAL
Saldo Inicial	10.500,00	-	-	10.500,00
Aumentos	19.500,00	13.000,00	-	32.500,00
Disminuciones				-
(-) Depreciación Acumulada	-3.200,02	-1.191,63	-	-4.391,65
Saldo Neto al 31/12/2013	26.799,98	11.808,37	-	38.608,35

NOTA 11. ACTIVOS BIOLÓGICOS

11.1 Composición del rubro:

11.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

A la presente fecha los Estados Financieros de MUTHADYCORP S. A. no presenta cambios activos.

11.3 Información a revelar sobre los activos reevaluados

A la presente fecha los Estados Financieros de MUTHADYCORP S.A. no presenta activos revaluados.

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	31/12/2014	31/12/2013
Proveedores Locales No Relacionados	278.131,83	105.541,21
Proveedores Relacionados	528.364,44	447.561,27
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	806.496,27	553.102,48

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2014	31/12/2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	36.605,95	33.045,32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	24.118,86	42.355,91
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	14.450,31	11.075,16
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	18.272,53	17.786,43
Total Otras Obligaciones Corrientes	93.447,65	104.262,82

NOTA 14. PROVISIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Las reservas realizadas por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Jubilación Patronal y Desahucio	31/12/2014	31/12/2013
Provisión Jubilación Patronal	9.648,00	5.329,00
Provisión Desahucio	2.574,25	2.180,00
Total Jubilación Patronal y Desahucio	12.222,25	7.509,00

Los movimientos de las Cuentas de Jubilación y Desahucio al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 son los siguientes:

MOVIMIENTO AÑO 2014					
Concepto	Saldo al	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al
	01/01/2014				31/12/2014
Provisión Jubilación Patronal	5.3129,00	2.296,00		2.203,00	9.648,00
Provisión Desahucio	2.180,00	1.004,00	-421,75	-188,00	2.574,25
Total	7.509,00	3.300,00	-421,75	1.835,00	12.222,25

MOVIMIENTO AÑO 2013					
Concepto	Saldo al	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al
	01/01/2013				31/12/2013
Provisión Jubilación Patronal	5.708,00	2.786,00		-3.165,00	5.329,00
Provisión Desahucio	1.632,00	548,00			2.180,00
Total	7.340,00	3.334,00		-3165,00	7.509,00

NOTA 15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2014 y 2013, con partes vinculadas. Se considera partes vinculadas si una Compañía tiene capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de sus decisiones financieras u operativas. Se incluye también a los socios y administradores representativos en la

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-200
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099
 Compañía.

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

Durante el ejercicio económico del año 2014 la compañía he tenido las siguientes transacciones con partes relacionadas:

TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS	31/12/2014	31/12/2013
CUENTAS POR COBRAR	669.243,82	788.274,78
ICCSA	273.851,13	379.190,04
ALAMOS	68.677,24	-
ESTAR	126.256,71	330.599,72
MALIRI C. A.	1.889,18	3.702,75
ESTDICONST S. A.	0,01	8.055,01
PENSTATION	1.357,13	6.110,63
RICHCOMPANY S. A.	8.403,50	11.300,05
ZAYEDCORP	500,00	500,00
TERESOPOLIS	84.818,90	-
BOULUSCORP	1.249,98	-
ANSORENA S. A.	250,01	250,01
QUIROLALOJAS LILIAMMARIA	40.566,57	40.566,57
QUIROLALOJAS BEATRIZ ARACELLY	61.423,46	-
PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	528.344,13	447.561,27
AGRICOLA GANADERA QUIROLA	191.333,32	191.333,32
ALAMOS	-	19.248,65
YASIMCORP S. A.	63.622,13	59.668,02
J. ABQUIR	49.228,88	76.362,49
TERESOPOLIS	62.210,74	-84.818,90
GRUPQUIR	91.512,89	105.812,89
CONDEMAR S. A.	-	2.597,78
CADEX	1.443,02	3.156,86
BOULUSCORP S. A.	-	7.456,64
EMAGRIMSA	50.166,05	50.166,05
CONDEMAR S. A.	8.477,00	3.533,97
VIALCORP S. A.	10.349,20	13.043,50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-
	-	-
VENTAS A RELACIONADAS	1.449.780,83	1.583.159,20
ESTAR C. A.	1.449.780,83	1.435.865,51
OTRAS RELACIONADAS	-	147.293,69
COMPRAS A RELACIONADAS	-	-
	-	-
TOTAL MOVIMIENTOS	2.647.368,78	2.810.995,25

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 16. PATRIMONIO NETO

16.1. Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social asciende a \$ 800,00

16.2. Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2014 el capital de la Sociedad está representado por 800 acciones suscritas y pagadas de \$ 1,00 cada una.

16.3. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Limitadas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 5% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 20% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2014 la compañía no presenta reservas legal

16.4 Resultado del Ejercicio

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2014	2013
UTILIDAD ANTES DE PARTIC. E IMPTO RENTA	103.805,04	108.109,10
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	15.570,76	16.216,37
(-) Impuesto a la Renta Causado	23.884,67	21.783,25
UTILIDAD DEL EJERCICIO	64.349,61	70.109,48
(+) ORI: Componentes del Otro Resultado Integral	-2.317,00	
COSTO FINANCIERO POR GANANCIA ACTUARIAL	-464,01	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	61.568,60	70.109,48

16.5 Resultados Acumulados

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

RESULTADOS ACUMULADOS	2014	2013
Resultados Acumulados	313.431,31	243.785,84
Resultados por Ganancia Actuarial ORI	-2.317,00	
Adopción NIIF por primera Vez	10.453,20	10.453,20
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	321.567,51	254.239,04

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 17. INGRESOS

17.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2014	31/12/2013
Venta de Camarones	1.449.780,83	1.435.865,51
Otras ventas	-	147.293,69
Total Ingresos por Bienes y servicios	1.449.780,83	1.583.159,20
Otras Rentas del Resultado Integral		
TOTAL INGRESOS DEL RESULTADO INTEGRAL	1.449.780,83	1.583.159,20

NOTA 18. RESULTADOS RELEVANTES

18.1 Gastos de Sueldos y Beneficios Sociales

El siguiente es el detalle de los gastos del personal para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

Gastos de Sueldos y Beneficios	31/12/2014	31/12/2013
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	132.026,69	127.538,90
Gasto de Beneficios Sociales	24.015,50	21.672,58
Aportes a la Seguridad Social y Fondo Reserva	25.805,89	22.230,05
Total Gastos de Sueldos y Beneficios	181.848,08	171.441,53

18.2 Depreciaciones, amortizaciones

El siguiente es el detalle de la depreciación y amortización para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones	31/12/2014	31/12/2013
Depreciaciones	12.762,53	3.691,65
Total Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones	12.762,53	3.691,65

NOTA 19. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

La composición de la conciliación tributaria de MUTHADYCORP S.A. al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2014	2013
UTILIDAD CONTABLE	103.805,04	108.109,10
(-) 15% Participación Trabajadores	15.570,76	16.216,37
(+) Gastos no Deducibles	20.332,40	7.122,05
BASE IMPONIBLE	108.566,68	99.014,78
CALCULO DEL IMPUESTO:		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	23.884,67	21.783,25
ANTICIPO MÍNIMO DETERMINADO = IMPTO. RENTA	13.796,60	8.836,70
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	14.504,73	15.818,32
(-) CUOTAS PAGADAS EN JULIO Y SEPTIEMBRE		
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE 2013		
(-) RETENCIONES EJERCICIOS ANTERIORES		
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		

NOTA 20. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, los años 2011 a 2014 podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación.

NOTA 21. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Por el giro del negocio y la forma que administra MUTHADYCORP S. A. sus actividades no requiere de concesiones, licencias.

NOTA 22. CONTINGENTES

MUTHADYCORP S. A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2014 y 2013 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

NOTA 23. HECHOS POSTERIORES

Con fecha once de marzo del dos mil quince se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil la Resolución de la Intendencia de Compañías que aprueba la escritura pública en la que se reactiva la compañía MUTHADYCORP S. A..

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-200
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

NOTA 24. NOTAS FINALES

24.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

24.2 Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2014, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

24.3 Es la primera vez que la compañía MUTHADYCORP S. A. tiene la obligación de presentar sus estados financieros auditados por Auditores Externos calificados por la Superintendencia de Compañías, conforme las disposiciones legales vigentes.