

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

Nota No.1
CAJA-BANCOS

A continuación se detallan los fondos fijos de chica que dispone la empresa para realizar pagos menores, así como los fondos disponibles en la cuenta corriente que mantiene la empresa en el Banco Bolivariano:

	2013	2012
Caja Chica	---0---	5.000
Caja chica oficina	98	100
Banco Bolivariano Cta.Cte.	<u>138823,</u>	<u>130.207</u>
Saldo Final	138.921	135.307

Nota No.2
CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se constituían con los siguientes saldos:

	2013	2012
Clientes	170.920	20.645
Provisión Cta. Incobrables	(2.177)	(550)
Anticipos a Proveedores	<u>267</u>	<u>15.039</u>
Saldo final	169.010	35.134

El único Cliente es TUNAPESCA, con quien la empresa mantiene un contrato de arriendo del barco.

Los anticipos a proveedores se liquidarán durante el año 2013.

Nota No.3
IMPUESTOS RETENIDOS

Las retenciones correspondientes a los años 2010, 2011, 2012 y 2013 fueron compensadas en el pago del Impuesto a la Renta del ejercicio 2013.

	2013	2012
Retención en la Fuente Clientes 2010	- 0 -	2.219
Retención en la Fuente Clientes 2011	- 0 -	1.080
Retención en la Fuente Clientes 2012	<u>- 0 -</u>	<u>705</u>
Saldo Final	- 0 -	4.004


CPA. Narcisca Parrales Pin
Contadora

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

Nota No.4
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle es el siguiente:

	2013	2012
Maquinarias y Equipos	31.084	31.084
Muebles y Enseres	17.067	17.067
Vehículos	14.000	19.500
Buque pesquero	<u>1'097.356</u>	<u>1'097.356</u>
Suman:	1'165.007	1'165.007
Menos depreciación acumulada	<u>615.876</u>	<u>568.843</u>
Saldo Final	543.631	596.164

El movimiento es el siguiente:

Costo	2013	2012
Saldo inicial	1'165.007	1'164.007
Ventas	18.500	-0-
Adiciones	<u>13.000</u>	<u>1.000</u>
Saldo Final	1'159.507	1'165.007

Depreciación Acumulada	2013	2012
Saldo inicial	568.843	505.260
Ventas	16341	-0-
Adiciones	<u>63374</u>	<u>63.583</u>
Saldo Final	615.876	568.843

Nota No.5
PASIVO CORRIENTE

Se constituyen así:

	2013	2012
Proveedores nacionales (a)	8.699	10615
Gastos por pagar	741.496	741.496
Anticipos de clientes		
Obligaciones con el SRI (b)	13.989	6.521
Obligaciones con el IESS (c)	506	391
Provisiones de Beneficios	18047	3.126
Obligaciones Financieras	<u>708</u>	<u>-0-</u>
Saldo Final	783.445	762.149



CPA. Narcisa Parrales Pin
 Contadora

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

- (a) Corresponden a facturas a cancelarse durante el 2014.
- (b) Corresponden a las declaraciones de impuestos de diciembre/2013 pagadas en enero/2014.
- (c) Corresponden a las planillas de aportes, préstamos quirografarios y fondo de reserva de diciembre/2013 canceladas en enero/2014.

Nota No.6
PASIVO NO CORRIENTE

Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	Jubilación	
	Patronal	Desahucio
Saldo al inicio 2011	-0-	
Provisión del año	-0-	-0-
Saldo al inicio 2012	4.045	906
Ajuste por aplicación NIIF pymes		-0-
Provisión del año	<u>2211</u>	<u>585</u>
Saldo al final 2013	6256	1491

Nota No.7
PATRIMONIO

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones de US\$ 1 cada una.

Aportes a futuras capitalizaciones: \$ 5.000

Reserva legal: \$ 400 equivale al 50% del capital social.



CPA. Narcisa Parrales Pin
Contadora

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

Pérdidas acumuladas: Ascienden a \$73.83

Utilidad neta del ejercicio: Luego de deducir el 15% participación trabajadores, impuesto a la renta causado y la provisión de la reserva legal, la utilidad neta del ejercicio asciende a \$56.862,92

Adopción NIIF por primera vez: (\$2.617), esta cuenta se originó por el registro del estudio actuarial al 31 de diciembre del 2011.

Nota No.8
SITUACION FISCAL

Impuesto a Renta

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

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

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

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



CPA. Narcisa Parrales Pin
Contadora

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

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2013 y 2012 se determinó como sigue:

	2013	2012
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	81450	13.175
Participación Trabajadores	(12217)	(1.976)
Deducción por discapacidad y otros		-0-
Gastos no Deducibles	5735	4.806
Amortización pérdida ejercicios anteriores	(18742)	(2.596)
Deducción por incremento neto de empleo		<u>(5.620)</u>
Utilidad (Pérdida) Gravable	56226	7.789
Impuesto a la Renta mínimo	12370	4.141
Reserva legal	400	400

CPA. Narcisa Parrales Pin
Contadora