

**ECUAVESELL S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2014**  
**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:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Caja Chica	---0---	---0---
Caja chica oficina	98,00	100,00
Banco Bolivariano Cta. Cte.	<u>138.823,42</u>	<u>60.986,16</u>
Saldo Final	<u>138.921,42</u>	<u>61.086,16</u>

**Nota No.2**  
**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 se constitúan con los siguientes saldos:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Clientes	170.920,14	178.886,00
Provisión Cta. Incobrables	(2.176,99)	(2.256,65)
Tunapesca	---0---	115.919,60
Anticipos a Proveedores	<u>267,14</u>	<u>27.474,07</u>
Saldo final	<u>169.010,29</u>	<u>320.023,02</u>

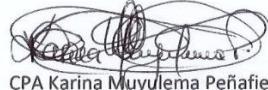
El único Cliente es TUNAPESCA, con quien la empresa mantiene un contrato de arriendo del barco.

Los anticipos a proveedores se liquidarán durante el año 2015.

**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.

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Retención en la Fuente Clientes 2014	---0---	<u>237,08</u>
Saldo Final	---0---	237,08

  
CPA Karina Muyulema Peñafiel  
Contadora

**ECUAVESELL S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

**Nota No.4**  
**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Maquinarias y Equipos	31.083,70	31.083,70
Muebles y Enseres	17.067,16	17.067,16
Vehículos	14.000,00	14.000,00
Buque pesquero	<u>1'097.356,59</u>	<u>1'097.356,59</u>
Suman:	<u>1'159.507,45</u>	<u>1'159.507,45</u>
Menos depreciación acumulada	<u>615.876,34</u>	<u>678.359,26</u>
Saldo Final	<u>543.631,11</u>	<u>481.148,19</u>

El movimiento es el siguiente:

<b>Costo</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Saldo inicial	1'165.007,45	1'159.507,45
Ventas	18.500,00	---0---
Adiciones	<u>13.000,00</u>	<u>---0---</u>
Saldo Final	<u>1'159.507,45</u>	<u>1'159.507,45</u>

<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Saldo inicial	568.843,34	615.876,34
Ventas	16.341,00	---0---
Adiciones	<u>63.374,00</u>	<u>62.482,92</u>
Saldo Final	<u>615.876,34</u>	<u>678.359,26</u>

**Nota No.5**  
**PASIVO CORRIENTE**  
Se constituyen así:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Proveedores nacionales (a)	8.699,14	13.586,82
Gastos por pagar	741.495,75	741.495,75
Anticipos de clientes		
Obligaciones con el SRI (b)	13.988,54	22.123,26
Obligaciones con el IESS (c)	505,70	295,70
Provisiones de Beneficios	18.046,98	5.392,63
Obligaciones Financieras	<u>707,62</u>	<u>---0---</u>
Saldo Final	<u>783.443,73</u>	<u>782.894,16</u>

  
CPA Karina Muñoz Lema Peñafiel  
Contadora

**ECUAVESELL S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

- (a) Corresponden a facturas a cancelarse durante el 2015.
- (b) Corresponden a las declaraciones de impuestos de Diciembre/2014 pagadas en Enero/2015.
- (c) Corresponden a las planillas de aportes, préstamos quirografarios y fondo de reserva de Diciembre/2014 canceladas en enero/2015.

**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:

	<b>Jubilación</b>	
	<b>Patronal</b>	<b>Desahucio</b>
Saldo al inicio 2013	4.045,00	906,00
Provisión del año 2013	2.211,00	585,00
Ajuste años anteriores (-)	1.759,00	1.254,00
Provisión del año 2014	<u>164,00</u>	<u>781,00</u>
Saldo al final 2014	4.661,00	1.018,00

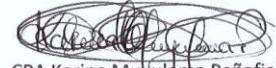
**Nota No.7**  
**PATRIMONIO**

**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 Karina Muyulenta Peñafiel  
Contadora

**ECUAVESELL S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

**Utilidades acumuladas:** Ascienden a \$56.789,09

**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 \$10.536,20

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

**Otros resultados integrales:** (\$3.013,00), corresponde al ajuste de la Jubilación Patronal y Desahucio según estudio actuarial.

**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 distribuidas; 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, 0.2% 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 Karina Muyulena Peñafiel  
Contadora

**ECUAVESELL S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2014**  
**En dólares estadounidenses**

**Conciliación del resultado contable tributario**

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

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	81.450,14	18.402,49
Participación Trabajadores	(12.217,52)	(2.760,37)
Deducción por discapacidad y otros		-0-
Gastos no Deducibles	5.735,25	4.514,38
Amortización pérdida ejercicios anteriores	(18.741,97)	
Deducción por incremento neto de empleo		
Utilidad (Pérdida) Gravable	<u>56.225,90</u>	20.156,50
Impuesto a la Renta mínimo o causado	12.369,70	5.105,92

  
CPA Karina Muyulema Peñafiel  
Contadora