

**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*

*Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente*

*JANEC S.A.*

*Al 31 de diciembre de 2013*

**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*

**JANEC S.A.**

*Estados Financieros*  
*31 de diciembre de 2013*

*Contenido:*

*Informe de Auditor Independiente*  
*Balance General*  
*Estado de Resultados*  
*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 JANEC S. A.**

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

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Janec S. A.**, que comprenden estado de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo al 31 de diciembre del 2013, como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por tanto emito el informe de fecha al 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. 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 que no existan 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 nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen 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 auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir una opinión de auditoría.*

### **Opinión**

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

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, mayo 28 de 2014*



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

	ACTIVO	2013	2012
<b>Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes del efectivo	3	\$ 162.258,35	\$ 71.913,80
Inversiones Locales	4	209.216,94	
Cuentas por Cobrar-Clientes	5	758.957,03	172.283,45
Cuentas por Cobrar Provisionales	6	7.000,00	0,00
Inventarios	7	68.725,44	0,00
Mercaderías en Tránsito	8	69.863,58	5.209,73
Seguros pagados por Anticipado	9	4.973,34	4.454,34
Anticipos a Proveedores	10	59.291,59	97.172,11
Credito Tributario	11	78.368,59	150.970,25
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 1.418.654,86</b>	<b>\$ 502.003,68</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>			
	12		
Terrenos		\$ 5.489.661,72	\$ 5.459.728,30
Edificios		2.691.154,83	2.349.140,00
Construcciones en Curso		503.276,04	582.161,91
Muebles y Enseres		30.584,49	18.827,93
Maquinarias y Equipos		2.604.409,29	2.146.483,53
Equipos de Computación		20.924,31	19.199,51
Instalaciones		128.571,74	128.571,74
Vehículos		473.285,85	414.845,48
Otras Propiedades, Planta y Equipo		544.610,00	430.219,40
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>12.486.478,27</b>	<b>\$ 11.549.177,80</b>
Depreciación Acumulada		-716.298,65	-310.705,86
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 11.770.179,62</b>	<b>\$ 11.238.471,94</b>
<b>Largo Plazo</b>			
Depósitos en Garantía	13	\$ 9.775,31	9.575,31
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>\$ 9.775,31</b>	<b>\$ 9.575,31</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 13.198.609,79</b>	<b>\$ 11.750.050,93</b>

Ver notas a los estados financieros.



**JANEC S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

**PASIVO**

<b>Corriente</b>		<b>2013</b>		<b>2012</b>
Proveedores	<b>14</b>	162.950,85		119.060,00
Proveedores del Exterior	<b>15</b>	62.296,01		6.663,42
Obligaciones con Instituciones financieras	<b>16</b>	1.158.136,72		829.721,60
Intereses por Pagar	<b>17</b>	43.823,87		56.472,05
Obligaciones con la Administración Tributaria	<b>18</b>	28.445,84		9.613,10
Impuesto a la Renta	<b>19</b>	1.230,32		13.801,17
Obligaciones con el IESS	<b>20</b>	7.989,26		2.064,52
Beneficios Empleados	<b>21</b>	16.174,87		3.983,25
Participación de Trabajadores	<b>22</b>	77.315,16		1.615,22
Otras Cuentas por Pagar	<b>23</b>	6.490,99		7.085,85
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1.564.853,89</b>	<b>\$</b>	<b>1.050.080,18</b>
<b>Largo Plazo</b>				
Obligaciones Bancarias a Largo Plazo	<b>24</b>	2.082.210,84	\$	3.240.347,24
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	<b>25</b>	5.137.606,51		3.385.445,23
Otras Cuentas por Pagar L/P	<b>26</b>	70.000,00		70.000,00
		<b>7.289.817,35</b>	<b>\$</b>	<b>6.695.792,47</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital Suscrito	<b>27</b>	310.800,00	\$	310.800,00
Perdidas Acumuladas		-43.226,47		-43.226,47
Resultados Acum. Adop. 1era. vez Adop. NIFF's		3.736.604,75		3.736.604,75
Utilidad del ejercicio	<b>28</b>	339.760,27		0,00
<b>Total Patrimonio</b>		<b>4.343.938,55</b>	<b>\$</b>	<b>4.004.178,28</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>13.198.609,79</b>	<b>\$</b>	<b>11.750.050,93</b>

Ver notas a los estados financieros.



**JANEC S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	2013	2012
Ventas	\$ 3.132.839,80	\$ 1.557.163,93
Otros Ingresos	9.639,22	3.666,55
Otros Ingresos por reembolsos	147.570,60	
	<hr/> 3.290.049,62	<hr/> 1.560.830,48
Costo de Ventas	-2.105.684,77	-1.138.463,96
<b>Utilidad Bruta</b>	<hr/> <b>\$ 1.184.364,85</b>	<hr/> <b>\$ 422.366,52</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>		
Gastos de Administración	337.730,05	\$ 147.488,82
Gastos Financieros	327.853,48	262.623,94
Otros Gastos	3.347,02	1.485,60
<b>Total Gastos Operativos</b>	<hr/> <b>\$ 668.930,55</b>	<hr/> <b>\$ 411.598,36</b>
<b>Utilidad Contable</b>	<hr/> <b>\$ 515.434,30</b>	<hr/> <b>\$ 10.768,16</b>
( - ) 15 % Participación de Trabajadores	-77.315,16	-1.615,22
22% Impuesto a la Renta	-98.358,87	-47.467,14
<b>Utilidad Líquida del ejercicio</b>	<hr/> <b>\$ 339.760,27</b>	<hr/> <b>-\$ 38.314,20</b>

**Ver notas a los estados financieros.**

JANEC S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	PERDIDA ACUMULADA	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF's	PERDIDA DEL EJERCICIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2013	310.800,00	-	-	-	-43.226,47	3.736.604,75	-38.314,20	-	3.965.864,08
Transferencia							38.314,20		38.314,20
Utilidad/2013								339.760,27	339.760,27
Dic.31/2013	\$ 310.800,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43.226,47	\$ 3.736.604,75	\$ -	\$ 339.760,27	\$ 4.343.938,55

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez



Ver notas a los estados financieros.



**JANEC S.A.**  
**FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**FLUJO DE OPERACIÓN**

EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	2.487.827,81
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	-421.244,57
<b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>	<b>2.066.583,24</b>

**FLUJO DE FINANCIAMIENTO**

TRANSF. ACCIONES	-
EMISION ACCIONES	-
AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	(829.721,28)
<b>FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(829.721,28)</b>

**FLUJO DE INVERSION**

INVERSIONES	(209.216,94)
ACTIVOS FIJOS	(937.300,47)
<b>FLUJO NETO DE INVERSION</b>	<b>-1.146.517,41</b>

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	90.344,55
SALDO/CAJA Y BANCOS AL INICIO/PERIODO	71.913,80
<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>162.258,35</b>

*Ver notas a los estados financieros.*



**Janec S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

La compañía fue constituida en el Cantón Guayaquil, el 3 de abril de 2009, ante el Doctor Marcos Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil. El objeto social es dedicarse al Diseño, Construcción de Obras Civiles e Instalaciones. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 24 de junio de 2009.

El 14 de Septiembre de 2010, la compañía presenta la minuta de Aumento de Capital Autorizado en \$ 620.000.00, Aumento de Capital Suscrito en \$ 310.000.00, Reforma del objeto Social y Reforma Integral del Estatuto Social ante el Ab. Cesario Leonidas Condo Chiriboga, Notario Quinto del Cantón Guayaquil. El objeto social es dedicarse al alquiler de plantas procesadoras de productos de mar e instalaciones de frío para conservar tales productos, pesca en todas sus fases, mantenimiento reacondicionamiento y reparación de embarcaciones, prestación de servicios portuarios en terminales privadas La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil el 4 de abril de 2011.

**2. Prácticas Contables Significativas**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad y por las Normas Internacionales de Información Financiera 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, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las 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.

**Ver notas a los estados financieros.**



**Janec S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

**Propiedades, Planta y Equipo**

*Edificio, Maquinarias y Equipos fue revalorizado de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No. 16.*

*La depreciación vigente para las Propiedad Planta y Equipo es:*

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa</b>
<i>Edificios</i>	<i>5%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>33%</i>
<i>Vehículos</i>	<i>20%</i>

**3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

<i>Caja</i>	\$ 20.00
<i>Banco Pacifico</i>	4,870.41
<i>Banco Internacional</i>	148,149.78
<i>Banco Guayaquil</i>	9,218.16
	<u>\$ 162,258.35</u>

*Registra el saldo conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2013.*

**4. Inversiones Locales** **\$ 209,216.94**

*Contabiliza la Inversión en el Banco Internacional, mediante certificado de depósito a plazo 91 Días.*

**5. Cuentas por Cobrar-Clientes**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
<i>Compañías Relacionadas</i>	\$ 166,855.53	\$ 727,856.81	\$ 561,001.28
<i>Compañías No Relacionadas</i>	5,427.92	31,100.22	25,672.30
	<u>\$ 172,283.45</u>	<u>\$ 758,957.03</u>	<u>\$ 586,673.58</u>

*Saldo establecido al 31 de diciembre de 2013, generado por los servicios prestados en las instalaciones de la compañía a varios clientes.*

**Ver notas a los estados financieros.**



**Janec S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

**6. Cuentas por Cobrar Provisionales** **\$ 7,000.00**

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de Diciembre del año 2013, generado por la emisión de los cheques a cargo del banco internacional, pendiente de su efectivización

**7. Inventarios**

Repuestos y Herramientas	\$ 68,725.44
	\$ 68,725.44

Registra el saldo de los suministros, materiales, repuestos, etc., para el mantenimiento oportuno de los buques pesqueros de propiedad de la empresa al 31 de diciembre de 2013.

<b>8. Mercaderías en Tránsito</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	\$ 5,209.73	\$ 69,863.58	\$ 64,653.85

Contabiliza el saldo de gastos en la importación de repuestos técnicos para la compañía al 31 de diciembre de 2013.

<b>9. Seguros Pagados por Anticipado</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	\$ 4,454.34	\$ 4,973.34	\$ 519.00

Saldo de la Póliza No. 0011304-6880-915-2660-848, contratada a la compañía de Mapfre Atlas Compañía Seguros S.A. que ampara incendio, robos, roturas de maquinarias, vigencia desde el 28 de febrero de 2013 con vencimiento al 28 de febrero de 2014.

<b>10. Anticipo a Proveedores</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
Anticipo a Proveedores	\$ 96,334.37	\$ 59,291.59	\$ (37,042.78)
Cuentas por Liquidar varias	837.74	0.00	(837.74)
	<b>\$ 97,172.11</b>	<b>\$ 59,291.59</b>	<b>\$ (37,880.52)</b>

Contabiliza los importes anticipados a los proveedores de bienes y servicios hasta el 31 de diciembre de 2013.

**Ver notas a los estados financieros.**



**Janec S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

<b>11. Crédito Tributario</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
Impuesto al Valor Agregado 12%	\$ 132,849.05	\$	\$ (132,849.05)
Retención IVA 70%	0.00	60,247.39	60,247.39
Retención en la fuente del 2%	18,121.20	18,121.20	0.00
	<b>\$ 150,970.25</b>	<b>\$ 78,368.59</b>	<b>\$ (72,601.66)</b>

Contabiliza el saldo de los impuestos retenidos a la compañía, al 31 de diciembre de 2013.

<b>12. Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Construcciones en Curso	\$ 582,161.91	\$ 503,276.04	\$ (78,885.87)
Terrenos	5,459,728.30	5,489,661.72	29,933.42
Edificios	2,349,140.00	2,691,154.83	342,014.83
Maquinarias y Equipos	2,146,483.53	2,604,409.29	457,925.76
Muebles y Enseres	18,827.93	30,584.49	11,756.56
Equipos de Computación	19,199.51	20,924.31	1,724.80
Vehículos	414,845.48	473,285.85	58,440.37
Instalaciones	128,571.74	128,571.74	0.00
Otros Prop., Planta y Equipos	430,219.40	544,610.00	114,390.60
Total Activo Fijo	<b>\$ 11,549,177.80</b>	<b>\$ 12,486,478.27</b>	<b>\$ 937,300.47</b>
Depreciación Acumulada	310,705.86	716,298.65	405,592.79
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 11,238,471.94</b>	<b>\$ 11,770,179.62</b>	<b>\$ 531,707.68</b>

<b>13. Depósitos en Garantía</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	\$ 9,575.31	\$ 9,775.31	\$ 200.00

Contabiliza el importe del depósito entregado a la Corporación Nacional de Electricidad S.A. "Cnell", por el uso de un medidor de luz instalado en los predios de la compañía Janec S.A., ubicado en el puerto pesquero de Posorja, y depósito en Garantía al Municipio de Guayaquil por reposición de pavimentos en las aceras.

<b>14. Proveedores</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 119,060.00</b>	<b>\$ 162,950.85</b>	<b>\$ 43,890.85</b>

Contabiliza el saldo de la adquisición de materiales y otros, a proveedores locales para las actividades operativas de la empresa sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2013.

*Ver notas a los estados financieros.*



**Janec S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

<b>15. Proveedores Exterior</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	\$ 6,663.42	\$ 62,296.01	\$ 55,632.59

Registra el saldo por liquidar por las compras de materiales y servicios para equipos técnicos de propiedad de la empresa.

<b>16. Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>\$ 1,158,136.72</b>
---	------------------------

Contabiliza el saldo conciliado de \$ 339,118.88 generado por el préstamo No. P.H. P40030802 otorgado por el Banco del Pacífico el 18 de diciembre de 2009, vencimiento 11 de noviembre de 2016, con periodos de gracia de 24 meses, con intereses calculados cada 90 días; importe de \$ 137,780.02, préstamo No. 100309544 cedido por el Banco Internacional, el 2 de agosto de 2010, vencimiento el 10 de Julio de 2014, con periodos de gracia de 15 meses e intereses calculados cada 90 días Préstamo No. 100309992 por el valor de \$ 181,700.78 entregado por el Banco Internacional el 7 de enero de 2011, vencimiento el 24 de diciembre de 2014, periodo de gracia 15 meses, intereses calculados cada 90 días, Préstamo No.100311830 por \$ 499,537.046 Banco Internacional con inicio el 10 de Octubre de 2012 y vencimiento el 12 Octubre de 2017.

<b>17. Intereses por Pagar</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Banco del Pacífico P.H. P 40030802	\$ 9,517.77	\$ 15,639.64	\$ 6,121.87
Banco Internacional 100309544	5,693.33	2,770.93	(2,922.40)
Banco Internacional 100309992	260.95	0.00	(260.95)
Banco Internacional 100311830	41,000.00	25,413.30	(15,586.70)
	<b>\$ 56,472.05</b>	<b>\$ 43,823.87</b>	<b>\$ (12,648.18)</b>

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2013, generados por los intereses de los préstamos bancarios.

*Ver notas a los estados financieros.*



**Janec S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

<b>18. Obligaciones con la Administración Tributaria</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
8% Retención en la Fuente	\$ 794.90	\$ 303.74	\$ (491.16)
2% Retención en la fuente	927.08	3,983.44	3,056.36
2% Retención en la fuente	590.45	1,442.51	852.06
1% Retención en la Fuente	2,349.74	1,275.65	(1,074.09)
100% Impuesto Valor Agregado	244.35	12,888.39	12,644.04
70% Impuesto al Valor Agregado	4,567.06	7,508.43	2,941.37
30% Impuesto al Valor Agregado	71.46	276.35	204.89
10% Honorarios	25.00	27.68	2.68
Impuesto Renta empleados	43.06	739.65	696.59
	<b>\$ 9,613.10</b>	<b>\$ 28,445.84</b>	<b>\$ 18,832.74</b>

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas, correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2013.

<b>19. Impuesto a la Renta</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 13,801.17</b>	<b>\$ 1,230.32</b>	<b>\$ (12,570.85)</b>

Contabiliza el importe de 22% de Impuesto a la Renta generado en el período contable año 2013.

<b>20. Obligaciones con el IESS</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
Aportes Patronales	\$ 1,025.23	\$ 3,290.30	\$ 2,265.07
Aportes Individuales	859.71	2,759.12	1,899.41
Fondo de Reserva	0.00	398.48	398.48
Préstamos Quirografario	87.62	296.16	208.54
IECE-SECAP	91.96	295.20	203.24
Préstamo Hipotecario	0.00	950.00	950.00
	<b>\$ 2,064.52</b>	<b>\$ 7,989.26</b>	<b>\$ 5,924.74</b>

Registra el saldo de las aportaciones pendientes de consignar al IESS al 31 de Diciembre de 2013.

<b>21. Beneficios Empleados</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
Décimo Tercer Sueldo	780.25	2,282.19	1,501.94
Décimo Cuarto Sueldo	1,708.56	5,536.82	3,828.26
Vacaciones	1,494.44	8,355.86	6,861.42
	<b>\$ 3,983.25</b>	<b>\$ 16,174.87</b>	<b>\$ 12,191.62</b>

Saldo de las provisiones de los beneficios sociales conciliados al 31 de diciembre de 2013.

**Ver notas a los estados financieros.**



**Janec S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

<b>22. Participación de Trabajadores</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	\$ 1,615.22	\$ 77,315.16	\$ 75,699.94

Contabiliza el saldo proveniente del 15% de utilidades, para los trabajadores correspondiente al ejercicio fiscal de 2013.

<b>23. Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
	\$ 7,085.85	\$ 6,490.99	\$ (594.86)

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2013, pendiente por liquidar por servicios recibidos.

<b>24. Obligaciones Bancarias a Largo Plazo</b>			<b>\$ 2,082,210.84</b>
---	--	--	------------------------

Saldo conciliado del préstamo No. PH. P40030802 de \$ 766,512.14 concedido por el Banco del Pacífico; y saldo de préstamo No.100311830 por la cantidad de \$1,315,698.70, otorgados por el banco internacional.

<b>25. Cuentas por Pagar Compañías Relac.</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Variaciones</b>
Anilisa S. A.	\$ 1,364,895.70	\$ 1,885,489.13	\$ 520,593.43
Borsea S.A.	0.00	600,000.00	600,000.00
Delfitec S. A.	445,776.11	135,000.00	(310,776.11)
Infripesca Cia. Ltda.	1,134,655.06	1,655,011.43	520,356.37
Magrisacorp S.A.	157,288.49	355,042.81	197,754.32
Lumitop S. A.	126,083.00	165,965.48	39,882.48
Folitop S. A.	156,746.87	341,097.66	184,350.79
	<b>3,385,445.23</b>	<b>\$ 5,137,606.51</b>	<b>\$ 1,752,161.28</b>

Saldo de los préstamos otorgados por las Compañías Relacionadas al ente contable "Janec" S.A., para incremento de capital de trabajo cuya finalidad es atender requerimientos de gastos generados en la operación al 31 de diciembre de 2013.

<b>26. Otras Cuentas por Pagar L/P</b>			<b>\$ 70,000.00</b>
--	--	--	---------------------

Contabiliza el saldo del préstamo otorgado a la compañía por el señor Ing. Bruno Leone, para atender requerimientos de gastos operacionales.

**Ver notas a los estados financieros.**



**Janec S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

**27. Capital Suscrito**

**\$ 310,800.00**

---

*Integrado por 310.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2013.*

**28.** *La compañía al 31 de diciembre de 2013, registra una utilidad neta en la cantidad de \$339,760.27 proveniente de sus actividades comerciales, para lo cual fue constituida.*

**29.** *La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado al 31 de diciembre de 2013.*

**30.** *Conforme a la Escritura Pública de Reforma del objeto social del 14 de septiembre de 2010 la Compañía, se dedicará al alquiler de plantas procesadoras de productos de mar e instalaciones de frío para conservar tales productos, pesca en todas sus fases, mantenimiento reacondicionamiento y reparación de embarcaciones, prestación de servicios portuarios en terminales privadas, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # No..Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

**31.** *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2009, 2010, 2011, 2012 incluso, 2013 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

**32. Hechos Subsecuentes**

*Entre el 31 de diciembre del año 2013 y la fecha de presentación de los estados financieros (mayo 28 de 2014), no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubiere tenido efectos relevantes en los estados financieros.*

**Ver notas a los estados financieros.**