



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2014

ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 628 - R.U.C. 1305018080001
Calle 110 y Av. 112 esquina
PLANTA - BOGOTÁ

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

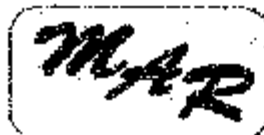
- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Activos por Impuestos Corrientes.
5. Inventarios.
6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
7. Otros Activos Corrientes.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Cuentas y Documentos por Pagar.
10. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
12. Anticipos de Clientes.
13. Pasivo no Corriente.
14. Capital Social.
15. Reserva Legal.
16. Superávit por Revalorización de Propiedades, Planta y Equipo.
17. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez NIIF.
18. Ganancias Acumuladas.



Econ. Mary M. Anchandia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

- 19. Ingresos Netos.
- 20. Costos Operacionales.
- 21. Gastos Operacionales.
- 22. Conciliación Tributaria.
- 23. Eventos Subsecuentes



Scm. Mary M. Anchundia Reyes

Auditoría Externa
RNAE 628 - R.U.C. 1305016080001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA, ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 24 de 2015

A los Accionistas de:
POLARISPESCA S.A.

*He auditado los Estados Financieros de la Compañía **POLARISPESCA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 628 - RUC 1305016089001
Calle 118 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporcione una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **POLARISPESCA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros. *Y*

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 628**

POLARISPESCA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVO</u>		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	101,752.31	350,451.02
Activos por Impuestos Corrientes	4	302,871.26	115,550.47
Inventarios	5	305,692.63	365,000.00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	125,594.45	68,198.11
Otros Activos Corrientes	7	4,000.00	-
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>839,910.65</u>	<u>899,199.60</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>		8	
Barcos		1,976,056.21	1,586,164.02
Equipos de Oficina		6,117.39	667.39
Equipos de Computación y Software		2,934.90	714.29
TOTAL COSTO		<u>1,985,108.50</u>	<u>1,587,545.70</u>
(-) Depreciación Acumulada		(315,289.49)	(235,914.49)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>1,669,819.01</u>	<u>1,351,631.21</u>
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Gastos Preoperacionales		6,415.72	6,415.72
(-) Amort. Acum. Gastos Preoperacionales		(5,131.27)	(3,848.13)
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1,284.45</u>	<u>2,567.59</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1,671,103.46</u>	<u>1,354,198.80</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>2,511,014.11</u>	<u>2,253,398.40</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL

Ing. Maria Dolores Pico Piloso
CONTADOR GENERAL

POLARISPESCA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	356,205.07	216,947.91
Préstamos de Accionistas por Pagar		-	55,000.00
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	10	22,041.53	16,151.27
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	80,401.36	31,231.98
Anticipos de Clientes	12	725,000.00	475,000.00
Otros Pasivos Corrientes		-	194,000.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,183,647.96	988,331.16
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	13		
Cuentas y Documentos Por Pagar		380,000.00	380,000.00
Préstamos de Accionistas por Pagar		55,000.00	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		435,000.00	380,000.00
TOTAL DE PASIVO		1,618,647.96	1,368,331.16
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	3,000.00	3,000.00
Reserva Legal	15	3,954.49	3,954.49
Superávit por Revalorización de Propiedades, Planta y Eq.	16	938,436.40	938,436.40
Resultados Acum. Proven. Adopción NIIF	17	(152,593.65)	(152,593.65)
Ganancias Acumuladas	18	72,777.56	35,590.32
Ganancia Neta del Período		26,791.35	56,679.68
TOTAL DE PATRIMONIO		892,366.15	885,067.24
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		2,511,014.11	2,253,398.40

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL

Ing. María Dolores Pico Piloso.
CONTADOR GENERAL

POLARISPESCA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	19	2,305,811.10	1,688,343.00
(-) Costo de Ventas	20	(1,173,654.04)	(1,289,062.33)
GANANCIA BRUTA		1,132,157.06	399,280.67
(-) GASTOS OPERACIONALES:	21		
Administración y Ventas		(791,716.12)	(297,559.86)
Financieros		(520.45)	(265.10)
Gastos no Deducibles		(225,113.06)	-
GANANCIA EN OPERACIÓN		114,807.43	101,455.71
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos		300.00	50.00
GANANCIA ANTES DE 16% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		115,107.43	101,505.71
(-) 15% Participación Trabajadores	22	(17,266.11)	(15,225.86)
GANANCIA DESPUES DE PART. TRABAJADORES		97,841.32	86,279.85
(+) Gastos No Deducibles	22	225,113.06	48,266.27
SALDO GANANCIA GRAVABLE		322,954.38	134,546.12
(-) 22% Impuesto a la Renta	22	(71,049.96)	(29,600.17)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		26,791.35	56,679.68

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL

Ing. María Dolores Pico Piloso.
CONTADOR GENERAL

POLARISPERCA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	(+/-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	RESERVAS RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES SUPERANT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESULTADOS ACUM. PROY. ADOPTACIÓN NRE	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL EJERCICIO	GANANCIAS NETA DEL EJERCICIO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	3,000.00	(2,250.00)	1,372.35	930,438.40	(182,383.85)	12,351.00		25,821.37	828,137.50
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2012	-	-	-	-	-	25,821.37		(25,821.37)	-
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-	2,250.00	-	-	-	-		-	2,250.00
AJUSTE DE RESERVA LEGAL	-	-	2,582.14	-	-	(2,582.14)		-	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-		50,679.88	50,679.88
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	3,000.00	-	3,954.49	930,438.40	(182,383.85)	35,690.32		50,679.88	838,087.34
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2013	-	-	-	-	-	50,679.88		(50,679.88)	-
AJUSTE CUENTAS PATRIMONIALES	-	-	-	-	-	(19,492.44)		-	(19,492.44)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-		26,791.35	26,791.35
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	3,000.00	-	3,954.49	930,438.40	(182,383.85)	72,777.66		26,791.35	892,969.18

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Andres Gudo Gonzalez
 GERENTE GENERAL

Ing. Maria Dolores Pico Piloso
 CONTADOR GENERAL

POLARISPESCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Periodo	26,791.35	56,679.58
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	79,375.00	59,054.83
Amortización Acumulada de Gastos Preoperacionales	1,283.14	1,283.14
Aumento en Reserva Legal	-	2,582.14
Disminución en Ganancias Acumuladas	(19,492.44)	(2,582.14)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	-	2,670.00
Activos por Impuestos Corrientes	(187,320.79)	(49,060.24)
Inventarios	59,307.37	(220,465.82)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(57,396.34)	(20,443.80)
Otros Activos Corrientes	(4,000.00)	-
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	139,257.16	(32,122.64)
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	5,890.26	9,874.20
Obligaciones con la Administración Tributaria	49,169.38	21,183.36
Anticipos Clientes	250,000.00	288,090.69
Otros Pasivos Corrientes	(194,000.00)	194,000.00
Pasivo No Corriente	55,000.00	380,000.00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>203,864.09</u>	<u>690,743.40</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento en Propiedades, Planta y Equipo	(397,562.80)	(411,164.02)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(397,562.80)</u>	<u>(411,164.02)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos de Accionistas por Pagar	(55,000.00)	55,000.00
Capital Suscrito y Pagado	-	2,250.00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(55,000.00)</u>	<u>57,250.00</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(248,698.71)	336,829.38
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	350,451.02	13,621.64
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>101,752.31</u>	<u>350,451.02</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL

Ing. María Dolores Pico Piloso.
CONTADOR GENERAL

POLARISPESCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **POLARISPESCA S.A.**, fue constituida mediante Escritura Pública el 09 de Julio de 2009 ante la Notaría Novena del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil mediante Registro No. 869 y Repertorio No. 1646 el 01 de Octubre de 2009, para dar cumplimiento a la Resolución No. 09.P.DIC.0342 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con Expediente 205167.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Andrés Gude González, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 19 de Diciembre de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle 8 No. 1015 y av. 25 del cantón Manta. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391766793001.

Su actividad económica principal es la pesca marítima y continental de peces.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano. X

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de las Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las Propiedades, Planta y Equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

e. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

f. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos operacionales procedentes de la venta de exportación de pescado congelado se reconocen cuando se entrega el bien y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

h. Reconocimientos de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2014 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<i>Caja General</i>	5.566,43	56.167,64
<i>Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3481426104</i>	96.185,88	294.283,38
TOTAL	101.752,31	350.451,02

Comprenden recursos fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata, que la Compañía mantiene para atender sus actividades económicas corrientes.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El grupo de Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	19.978,38	12.351,72
<i>Crédito Tributario IVA</i>	266.538,46	84.948,75
<i>Crédito Salida de Divisas</i>	16.354,42	18.250,00
TOTAL	302.871,26	115.550,47

Valores tributarios a favor de la Compañía, la compañía procederá a solicitar la devolución (IVA) por ser exportador, y utilizar como crédito tributario fiscal en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (DIVISAS - ANTICIPOS).

5. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo contable que presenta la cuenta Inventarios, es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Inventarios	305.692,63	-
TOTAL	305.692,63	-

Valores por concepto de gastos anticipados y facturados, correspondientes a combustibles y comida en bodegas de la embarcación pesquera B/P "KENY", y que serán rebajados una vez que la embarcación termine de sus faenas de pesca. *X*

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Servicios y Otros Pagos Anticipados			
Anticipo a Proveedores.	a)	78.731,75	49.898,11
Anticipos a Empleados.	b)	46.862,60	18.300,00
TOTAL		125.594,35	68.198,11

a) Lo conforman pagos realizados por anticipados para la adquisición de insumos, víveres y otros servicios ocasionados por la salida de sus embarcaciones a faenas de pesca. Liquidados al momento de recibir el bien o servicio solicitado.

b) Anticipos por concepto de sueldos entregados a los tripulantes, los mismos que serán descontados cuando culmina la marea o faena de pesca, en un lapso de 4 a 5 meses. *X*

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2014, el grupo Otros Activos Corrientes está conformado por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Otros Activos Corrientes		
Depositos en Garantia	4.000,00	-
TOTAL	4.000,00	-

Depósitos por concepto de garantía entregados a la Naviera Mar Global de Ecuador por posibles daños que se ocasionen en los contenedores, en el transcurso de Importación de camadas. Los cuales son devueltos a la Compañía una vez haya arribado la importación sin que se hayan dado eventos en traslado.

ESPACIO EN BLANCO

POLARISPESCA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Bajas por Deterioro	Ajustes y/o Rectificaciones	Saldo al 31/12/14	% DEPREC.
COSTO							
DEPRECIABLES							
Barcos	1,586,164.02	389,892.19	-	-	-	1,976,056.21	6
Equipos de Oficina	667.39	6,450.00	-	-	-	6,117.39	10
Equipos de Computación y Software	714.28	2,220.61	-	-	-	2,934.90	33.33
SUBTOTAL	1,587,545.70	397,562.80	-	-	-	1,985,108.50	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(235,914.49)	(79,375.00)	-	-	-	(315,289.49)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,351,631.21	318,187.80	-	-	-	1,669,819.01	

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **POLARISPESCA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.*

Las depreciaciones se registran con cargo al costo y gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

*La Compañía **POLARISPESCA S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2014 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:*



(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2014, las Cuentas y Documentos por Pagar lo conforman los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
No Relacionados Locales	a)	54.891,25	45.752,55
No Relacionados del Exterior	b)		
Frilpasa		138.313,82	8.195,36
Van Oil Combustible		163.000,00	163.000,00
TOTAL		356.205,07	216.947,91

- a) Obligaciones originadas por la actividad económica de la Compañía, pendientes de cancelación a proveedores locales por la compra de suministros y servicios prestados. Con vencimientos corrientes.
- b) Valores por pagar a proveedores del exterior de años anteriores y del ejercicio económico auditado por la compra de carnada y combustible.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Aporte Personal IESS	1.490,91	454,91
Aporte Patronal IESS	1.916,91	470,50
Préstamos Quirografarios	1.367,60	-
15% Participación Trabajadores (a)	17.266,11	15.225,86
TOTAL	22.041,53	16.151,27

- a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota 22).

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a Diciembre 31 de 2014 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Retenciones en la Fuente		2.304,83	286,57
Retenciones de IVA		7.046,57	1.345,24
Impuesto a la Renta (2013)	a)	71.049,96	29.600,17
TOTAL		80.401,36	31.231,98

- a) Constituye a la provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto fiscal (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver nota 22).

12. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

Los Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre de 2014 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Anticipo de Clientes		
Armasur S.A - Panama	725.000,00	475.000,00
TOTAL	725.000,00	475.000,00

Corresponden a anticipos recibidos de clientes del exterior, por concepto de ventas futuras de pescado. Liquidados luego de haber realizado el trámite de exportación.

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2014 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Cuentas y Documentos por Pagar			
Proveedores No Relacionados del Exterior	a)	380.000,00	380.000,00
Préstamos de Accionistas	b)	55.000,00	-
TOTAL		435.000,00	380.000,00

- a. Obligación por cancelar contraída en años anteriores a la empresa Armasur S.A. (Panamá) por la compra de una embarcación pesquera denominada "COSMOS". Pagaderos a 3 años plazo.
- b. Préstamo por pagar de años anteriores al accionista Sr. Andrés Gude González destinado para capital trabajo para la Compañía, el mismo que no genera intereses futuros. ✓

14. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014, está compuesto por 300,00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 10,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Ageitos Lijo Juan Manuel	ESPAÑA	33,33	1.000,00
Gude González Andrés	ESPAÑA	33,33	1.000,00
Vilas Casais María del Carmen	ESPAÑA	33,33	1.000,00
TOTAL		100,00	3.000,00

15. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La Compañía no provisionó el 10% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma ya representa y excede el 50% del capital social. Al 31 de Diciembre de 2014 la Reserva Legal de la Compañía asciende al valor de \$ 3.954.49.

16. SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La Compañía al 31 de Diciembre de 2014, mantiene saldos contables por Revalorización de Barco Pesquero "YARA" el valor de \$ 938.436,40.

17. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.-

De acuerdo al Artículo Segundo de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañía y Valores emitida el 09 de Septiembre de 2011, establece que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y de Medianas Entidades "NIIF para las PYMES", en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ (152.593,65).

18. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2014 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	35.590,32	12.351,09
Transferencia de Ganancia 2012	-	25.821,37
Ajustes Ganancia año 2013	(19.492,44)	(2.582,14)
Transferencia de Ganancia 2013	56.679,68	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	72.777,56	35.590,32

La compañía procede a realizar un ajuste a las ganancias acumuladas, disminuyendo las mismas como consecuencia de realizar sustitutiva del Impuesto a la Renta del ejercicio 2013.

19. INGRESOS NETOS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ingresos Netos	
Exportación de Pescado Congelado	2.305.811,10
TOTAL	2.305.811,10

20. COSTOS OPERACIONALES.-

Los Costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2014, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Costos Operacionales	
(-) Costos Materias Primas	(450.962,42)
(-) Costos Mano de Obra	(172.784,48)
(-) Costos Combustibles e Insumos	(549.907,14)
Total de Costos	(1.173.654,04)

21. GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2014, los gastos generados por la Compañía en el ejercicio económico auditado son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Gastos de Administración y Ventas	
Materiales y Suministros	(99.173,58)
Mantenimiento y Reparaciones	(273.904,49)
Seguros y Reaseguros	(64.090,63)
Comunicaciones	(5.816,00)
Transporte y Carga	(181.019,98)
Impuestos y Contribuciones	(11.080,00)
Servicios Básicos	(2.896,66)
Gastos Legales y Honorarios Profesionales	(13.127,72)
Depreciaciones y Amortizaciones	(33.736,26)
Gastos Varios	(106.870,82)
Total de Gastos de Administración y Ventas	(791.716,12)
Gasto Financieros	
Gastos Bancarios	(520,45)
Total Gastos Financieros	(520,45)
Gastos no Deducibles	
Bonificaciones	(177.110,10)
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo.	(46.921,88)
Varios no Deducibles	(1.081,08)
Total de Gastos no Deducibles	(225.113,06)
Total de Gastos	(1.017.349,63)

ESPACIO EN BLANCO

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2014, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	115.107,43
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	17.266,11
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	225.113,06
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	322.954,38
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	71.049,98

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	71.049,98
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	19.978,38
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	51.071,58
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-
Menos:	
Ret. en la Fuente por Impuestos a la Salida de Divisas (ISD)	16.354,42
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	34.717,16
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

23. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.