

MEGEOCEAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **MEGEOCEAN S.A.**, fue constituida en la ciudad de Santa Ana, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Segunda del cantón de Santa Ana el 01 de Noviembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante Registro No. 797 y Repertorio General tomo No. 1.204 el 06 de Diciembre del 2001 para dar cumplimiento a la Resolución No. 01.P.DIC-00418 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con expediente No. 34727.

El Representante Legal de la Compañía es el Ing. Ken Paúl Sugahara Zambrano, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 28 de Agosto de 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, barrio Jocay - Calle J-8 y Avda. 4 de Noviembre. Su Registro Único de Contribuyente es 1391716702001.

Su actividad principal es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos, moluscos.

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 acuerdo 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.

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 al Efectivo.-

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. Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales.-

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de las Propiedades, Planta y Equipo retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

e. Cuentas Comerciales a Pagar.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

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.

X

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. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

h. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos operacionales procedentes de la venta de peca en primera fase, 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.

i. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

j. Impuesto a la Renta.-

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

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Cobrar (Clientes)		252.783,02
Relacionadas	43.924,51	
No Relacionadas	208.858,51	
Otras Cuentas por Cobrar		810,00
TOTAL		253.593,02

Valores facturados a clientes relacionados y no relacionados locales, por concepto de venta de pesca en primera fase. Con plazo de vencimientos corrientes desde 30 a 90 días.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 de 2013 son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Préstamos y Anticipos a Empleados	a)	17.293,65
Préstamos a Trabajadores	b)	94.892,28
Anticipos a Proveedores	c)	20.294,44
TOTAL		132.480,37

- a) Anticipos entregados al personal de oficina de la Compañía, con vencimientos corrientes.
- b) Anticipos entregados a la tripulación de faenas de pesca de la Compañía, por concepto de la actividad pesquera. Liquidados en el momento que retornan a tierra.
- c) Pagos realizados por anticipados a proveedores locales por la adquisición de carnada, mantenimiento de barcos y servicios aduaneros, que la Compañía necesita para ejercer su actividad económica.

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta (2013)</i>	10.502,75
<i>Créd. Trib. Impuesto a la Renta Años Anteriores</i>	26.033,03
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	44.111,90
<i>IVA Crédito Tributario</i>	342.893,43
TOTAL	423.541,11

Representan valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) o enviados al gasto de ser el caso; y en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPOS) de ser el caso.

6. **INVENTARIOS.-**

El rubro de Inventarios a Diciembre 31 de 2013 comprende:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Suministros y Materiales</i>	56.691,82
TOTAL	56.691,82

Repuestos y accesorios que la Compañía mantiene en bodega para el mantenimiento de las embarcaciones pesqueras. Rubro que se mantiene de años anteriores y que no se han devengado.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otros Activos Corrientes	67.442,23
TOTAL	67.442,23

Valores originados por costos y gastos realizados para organizar la salida de las embarcaciones a feenas de pesca cuyo período de duración es de tres meses, devengados al costo o gasto en el momento que se realiza la venta de la pesca.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **MEGAOCEAN S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al costo o 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 siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

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

MEGACOCEAN S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/12	Adiciones y/o Reclasificaciones	Bajas, Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Barcos	1.200.000,00	673.863,35	(500.000,00)	1.373.863,35	5
Máquinas y Equipos	9.006,33	9.027,72	-	18.034,05	10
Vehículos	34.812,50	-	-	34.812,50	10
Muebles y Enseres	2.744,52	-	-	2.744,52	10
Equipos de Oficina	944,15	-	-	944,15	10
Equipos de Computación y Software	1.560,00	2.192,67	-	3.752,67	33
SUBTOTAL	1.249.067,50	685.083,74	(500.000,00)	1.434.151,24	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(35.308,68)	(44.547,42)	10.958,58	(68.897,52)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR REVALUACIÓN	(44.412,24)	(38.010,85)	59.410,63	(23.012,46)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.169.346,58	602.525,47	(429.630,79)	1.342.241,26	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo contable a Diciembre 31 de 2013 de Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	325.746,36
TOTAL	325.746,36

Valores por pagar a proveedores no relacionados locales, por la adquisición de carnada, viveres, suministros y materiales para la pesca, repuestos, insumos y servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2013 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuestos por Pagar	2.930,73
IVA por Pagar	12.000,00
Impuesto a la Renta (2013) a)	7.942,51
TOTAL	22.873,24

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.

11. 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
Sueldos por Pagar		32.701,76
9,35% IESS Personal		3.378,33
12,15% IESS Patronal		4.536,81
Préstamos Hipotecarios		333,38
Préstamos Quirografarios		970,53
Fondos de Reserva		2.088,10
Décimo Tercer Sueldo		2.408,91
Décimo Cuarto Sueldo		2.605,71
Vacaciones		5.983,05
15% Participación de Trabajadores	a)	1.495,16
TOTAL		56.501,74

- 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.

ESPACIO EN BLANCO

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2013 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Obligaciones con Instituciones Financieras		540.800,00
Banco Internacional	a)	190.800,00
Banco Promérica	b)	350.000,00
Intereses por Pagar	c)	14.686,90
TOTAL		555.486,90

Obligaciones con instituciones financieras locales a corto plazo, cuya finalidad son para financiar Capital Operativo para la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:

a) Banco Internacional.- Comprende cuatro créditos:

- El primero adquirido el 04 de octubre de 2013, a 180 días plazo por un monto de \$37.800,00, con una tasa de interés del 9.00%.
- El segundo adquirido el 04 de octubre de 2013, a 180 días plazo por un monto de \$63.000,00, con una tasa de interés del 9.00%.
- El tercero adquirido el 04 de octubre de 2013, a 180 días plazo por un monto de \$50.000,00, con una tasa de interés del 9.00%.
- El cuarto adquirido el 04 de octubre de 2013, a 180 días plazo por un monto de \$40.000,00, con una tasa de interés del 9.00%.

b) Banco Promérica.- Comprende dos créditos:

- El primero adquirido el 06 de septiembre de 2013, a 10 meses plazo por un monto de \$200.000,00, con una tasa de interés del 11.4454%. Con cuotas de pago de manera quimestral.
- El segundo adquirido el 26 septiembre de 2013, a 6 meses plazo por un monto de \$150.000,00, con una tasa de interés del 11.5098%. Con cuota de pago semestral.

c) Constituyen los intereses provisionados de las obligaciones financieras contraídas a corto plazo referidas en los literales a) y b) de esta nota explicativa.

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2013 el saldo contable de Otros Pasivos Corrientes es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Pagar Diversas	a)	76.606,28
Anticipos de Clientes	b)	70.177,03
TOTAL		146.783,31

- a) Préstamos por pagar a terceros, los mismos que no generan intereses futuros.
- b) Anticipos recibidos de compañía relacionada Empresas del Mar Cía. Ltda., por concepto de futura venta de pescado.

14. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2013 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas y Documentos por Pagar			858.733,04
Préstamos de Accionistas	a)	220.000,00	
Relacionadas	b)	638.733,04	
Impuesto Pasivo Diferido	c)		45.564,67
TOTAL			904.297,71

- a) Valor originado de años anteriores por préstamo solicitado a accionista, el mismo que no genera intereses.
- b) Obligación por cancelar al Sr. Ken Sugahara, para financiar la compra de una embarcación pesquera. El mismo que no genera intereses futuros.
- c) Valor registrado por efecto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera. Generado por el revalúo de sus embarcaciones pesqueras.

15. 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.

A Diciembre 31 de 2013, el Capital Social de la Compañía está conformado por 120,000.00 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido así:

Accionistas	%	Valor Total USD
SUGAHARA JUN	14,13	16.960,00
SUGAHARA ZAMBRANO MAKI ELISA	85,87	103.040,00
TOTAL	100,00	120.000,00

16. 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.

ESPACIO EN BLANCO