



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.H.C. 130501600001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2013

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089003
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

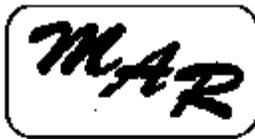
- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ 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. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inventarios.
7. Otros Activos Corrientes.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Cuentas y Documentos por Pagar.
10. Anticipos de Clientes.
11. Obligaciones con Instituciones Financieras.
12. Obligaciones con la Administración Tributaria.
13. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
14. Pasivo No Corriente.
15. Capital Social.
16. Reserva Legal.
17. Eventos Subsecuentes.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Julio 14 de 2014

**A los Socios de:
MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2013, 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.

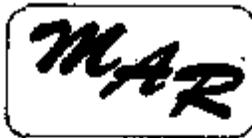
Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones 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 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 proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2013, 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.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	193.869,41	370.169,37
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	480.963,79	352.566,51
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(4.900,98)	(4.901,37)
Activos por Impuestos Corrientes	5	55.724,86	148.728,29
Inventarios	6	344.417,52	471.468,45
Otros Activos Corrientes	7	-	38.946,94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.070.074,60	1.376.978,19
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	8		
Terrenos		18.002,00	320.023,65
Construcciones en Curso		-	208.290,00
Edificios		390.450,00	524.611,89
Maquinarias y Equipos		612.038,52	861.710,78
Vehículos		119.241,00	327.378,84
Muebles y Enseres		41.781,76	72.491,36
Equipos de Computación y Software		21.739,10	31.825,43
Total de costo		1.203.252,38	2.346.331,95
(-) Depreciación Acumulada		(730.759,43)	(862.502,61)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		472.492,95	1.483.829,34
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otros Activos a LP		-	1.641,78
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	1.641,78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		472.492,95	1.485.471,12
TOTAL DE ACTIVO		1.542.567,55	2.862.449,31

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	144.678,40	706.731,57
Anticipos de Clientes	10	-	57.747,08
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	612.985,49	142.175,28
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	15.365,09	121.960,00
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	13	50.134,15	55.097,61
Otros Pasivos Corrientes		26.193,93	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		849.357,06	1.083.711,54
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	76.688,28	1.021.621,07
Otros Pasivos No Corrientes		43.299,72	128.301,23
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		119.988,00	1.149.922,30
TOTAL DE PASIVO		969.345,06	2.233.633,84
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	15	40.000,00	40.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		92.252,52	92.252,52
Reserva Legal		9.514,88	9.514,88
Otras Reservas		144.845,20	144.845,20
Ganancias Acumuladas		178.405,07	286.609,89
Ganancia Neta del Periodo		108.204,82	55.592,98
TOTAL DE PATRIMONIO		573.222,49	628.815,47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.542.567,55	2.862.449,31

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	6.895.722,02	5.420.577,92
(-) Costo de Ventas	(4.769.675,44)	(4.515.746,69)
GANANCIA BRUTA	<u>2.126.046,58</u>	<u>904.831,23</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Administración y Ventas	(1.908.196,55)	(1.054.904,66)
Financieros	(72.473,67)	(51.106,80)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	<u>145.376,36</u>	<u>(201.180,23)</u>
Otros Ingresos	-	277.690,61
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>145.376,36</u>	<u>76.510,38</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(21.806,45)	(11.476,56)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES	<u>123.569,91</u>	<u>65.033,82</u>
(-) Otras Rentas Exentas	-	(99.666,58)
(+) Gastos No Deducibles	-	100.520,32
(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados	(21.703,05)	-
(-) Deducción por pago a trabajadores con Discapacidad	(35.062,14)	(22.974,66)
GANANCIA GRAVABLE	<u>66.804,72</u>	<u>42.912,90</u>
(-) 22% Impuesto a la Renta	(15.365,08)	(9.440,84)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>108.204,82</u>	<u>55.592,96</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MAREOCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS		GANANCIAS NETA DEL PERIODO	GANANCIAS NETA DEL PERIODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	40.000,00	92.252,52	9.514,88	144.845,20	178.405,07	108.204,82	108.204,82	573.222,49
CAMBIO EFECTUADOS EN EL PATRIMONIO:								
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DEL 2012	-	-	-	-	108.204,82	(108.204,82)	(108.204,82)	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	55.592,98	55.592,98	55.592,98
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	40.000,00	92.252,52	9.514,88	144.845,20	286.609,89	55.592,98	55.592,98	628.615,47

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Ganancia Neta del Periodo	55.592,98
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:	
<i>Ajustes y/o Reclasificaciones en Propiedades, Planta y Equipo</i>	<i>(478.488,28)</i>
<i>Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo</i>	<i>131.743,18</i>
<i>Ajustes Provisión Cuentas Incobrables</i>	<i>0,39</i>
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución	
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	<i>128.397,28</i>
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	<i>(93.003,43)</i>
<i>Inventarios</i>	<i>(127.050,93)</i>
<i>Otros Activos Corrientes</i>	<i>(38.946,94)</i>
<i>Otros Activos No Corrientes</i>	<i>(1.641,78)</i>
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)	
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	<i>582.053,17</i>
<i>Anticipos de Clientes</i>	<i>57.747,08</i>
<i>Obligaciones con la Administración Tributaria</i>	<i>106.594,91</i>
<i>Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar</i>	<i>4.963,46</i>
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	<i>(26.193,93)</i>
<i>Otros Pasivos No Corrientes</i>	<i>85.001,51</i>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>366.768,67</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Incremento en Propiedades, Planta y Equipo</i>	<i>(664.591,29)</i>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(664.591,29)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	<i>474.122,58</i>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>474.122,58</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:	
AUMENTO DEL EFECTIVO	176.299,96
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>193.869,41</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>370.169,37</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía **MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, ante la Notaría Primera del Cantón Manta, mediante Escritura Pública el 10 de Julio de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil mediante Registro No. 139 y Repertorio No. 248 el 11 de Marzo de 1996, para dar cumplimiento a la Resolución No. 96.4.1.1.0029 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con expediente No. 35294.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Jaramijó, vía Manta - Rocafuerte Km. 4 y ½. Su Registro Único de Contribuyente es 1390144861001.

La representación legal de la Compañía recae en el Ing. Alberto Iván Arturo Rodríguez Vera, por un período de 2 años, cuyo nombramiento se encuentra legalmente registrado en el Registro Mercantil de la ciudad de Manta con fecha 23 de Julio de 2012.

La actividad económica principal de la Compañía es la conservación y envasado de crustáceos o moluscos mediante enlatados.

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 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.

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. 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 conformen 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 substituye 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

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.-

La Compañía reconoce ingresos por ventas de productos enlatados de sardina y atún, cuando es efectuada la transferencia del bien al usuario en su totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien.

h. Reconocimiento 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.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2013 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Caja		500,00
Caja Chica	500,00	
Bancos		369.669,37
Banco del Austro - Cta. Cte. 0013009813	487,34	
Banco Pichincha - Cta. Cte. 3158595104	1.620,10	
Banco Internacional Cta. Cte. 7000625460	351.417,34	
Banco Procredit - Cta. Cte. 21030121384	7.857,42	
Banco Produbanco - Cta. Aho. 12303073549	6.007,84	
Banco Produbank - Cta. Cte. 0612000265	2.279,33	
TOTAL		370.169,37

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

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2013 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	a)		135.498,27
Corporación Favorita C.A.		95.985,30	
Mega Sartamaria S.A.		28.542,69	
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.		7.826,25	
Lacyoon - Garcia Javier		671,50	
Dupasa		1.345,85	
Andino Mauro		651,65	
Comisariato Velboni S.A.		475,63	
Cuentas por Cobrar Clientes del Exterior	a)		202.848,00
Empresas Demaria S.A.		125.100,00	
Organización Cárdenas		77.748,00	
Cuentas por Cobrar Empleados	b)		11.793,00
Otras Cuentas por Cobrar			2.426,24
TOTAL			352.566,51

a) Representan derechos exigibles por cobrar a clientes locales y del exterior por la facturación de ventas de atún y sardinas. Con vencimientos corrientes de 30, 45, 60 y 90 días.

b) Préstamos y anticipos por sueldos entregados a empleados administrativos de la Compañía, descontados de los roles de pagos de manera mensual. Con vencimientos corrientes.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2013, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Activos por Impuestos Corrientes		148.728,29
IVA en Compras	119.515,14	
Retenciones Clientes	9.406,05	
ISD Retenciones por Comisiones	14.049,40	
Anticipo de Impuesto a la Renta	5.757,70	
TOTAL		148.728,29

Representan valores tributarios en favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPO - IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS).

6. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre de 2013 refleja los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Inventarios		471.468,45
Productos Terminados	267.819,53	
Materia Prima	47.759,60	
Suministros y Materiales	155.889,32	
TOTAL		471.468,45

Corresponden a aquellas existencias en bodegas de materia prima de: pinchaguas, cangrejos, lomos y migas; productos terminados, insumos, envases, cartones y etiquetas, destinados para elaboración de conservas de productos del mar, cuyas existencias físicas no pudimos constatar ya que fuimos contratados en fecha posterior al cierre del ejercicio económico.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otros Activos Corrientes	38.946,94
TOTAL	38.946,94

Corresponde valores pendientes de liquidar con terceros por concepto de anticipos entregados por prestaciones de servicios.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.**, 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 a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La Compañía **MAREROCE EXPORT IMPORT CÍA. LTDA.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2013 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

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

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/12	Incremento	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
COSTO					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	18.002,00	58.838,58	242.183,07	320.023,65	
Construcciones en Curso	-	208.550,38	(260,38)	208.290,00	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificios	390.450,00	115.060,47	19.101,42	524.611,89	5
Maquinarias y Equipos	612.038,52	274.672,26	(25.000,00)	861.710,78	10
Vehículos	119.241,00	-	208.137,84	327.378,84	20
Muebles y Enseres	41.781,76	5.709,60	25.000,00	72.491,36	10
Equipos de Computación y Software	21.739,10	760,00	9.326,33	31.825,43	33
SUBTOTAL	1.203.252,38	664.591,29	478.488,28	2.346.331,95	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(730.759,43)	(131.743,18)	-	(862.502,61)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	472.492,96	532.848,11	478.488,28	1.483.829,34	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2013 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			706.731,57
Proveedores Locales	a)	674.226,32	
Proveedores del Exterior	b)	32.505,25	
TOTAL			706.731,57

- a) Obligaciones originadas por los movimientos económicos de la Compañía en favor de terceros, pendientes de cancelación a proveedores locales por compra de material de embalaje, envases, aceites, insumos, repuestos, transporte y demás servicios prestados. Con vencimientos corrientes de 30, 45 y 90 días.
- b) Obligación pendiente de cancelación a proveedor del exterior SUGAL LTDA. (Chile), por compra de pasta de tomate. Con vencimiento corriente de hasta 45 días.

10. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo de Anticipo de Clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Anticipos Clientes Locales	a)	29.000,00	
Anticipos Clientes Exterior	b)	28.747,08	
TOTAL			57.747,08

- a) Valor recibido de manera anticipada del Sr. Freddy Suárez, por concepto de futura venta de sardina y atún. Liquidados con la facturación respectiva.
- b) Valor recibido de manera anticipada de cliente del exterior CASA PACO (República Dominicana), por concepto de futura venta de sardinas. Liquidados con la facturación respectiva.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras incluye lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Obligaciones con Instituciones Financieras			142.175,28
Banco Pichincha	a)	10.470,19	
Corporación Financiera Nacional	b)	69.000,00	
Banco Procredit	c)	20.566,16	
Obligaciones Vehículos	d)	35.263,08	
Sobregiros Bancarios		6.875,85	
TOTAL			142.175,28

Corresponden a los valores provisionados por concepto de obligaciones financieras porción corriente, destinados para Capital de Trabajo. Cuyas Garantías son: Terrenos, Plantas y Maquinarias. Los mismos que se detallan a continuación:

a) **Banco Pichincha.-** Préstamo adquirido el 19 de febrero de 2013, a 12 meses plazo por un monto de \$60.000,00, con una tasa de interés del 12.00%. Con cuotas de pago de manera mensual.

b) **Corporación Financiera Nacional.-** Comprende dos créditos:

- El primero adquirido el 14 de mayo de 2008, a 72 meses plazo por un monto de \$140.000,00, con una tasa de interés del 8.9454%. Con cuotas de pago de manera trimestral.
- El segundo adquirido el 22 de agosto de 2013, a 24 meses plazo por un monto de \$110.000,00, con una tasa de interés del 10.1102%. Con cuotas de pago de manera trimestral.

c) **Banco Procredit.-** Préstamo adquirido el 18 de junio de 2013, a 10 meses plazo por un monto de \$40.000,00, con una tasa de interés del 11.50%. Con cuotas de pago de manera mensual.

d) **Obligaciones Vehículos.-** Comprenden tres créditos pendientes de cancelación al proveedor ORIGINARSA S.A.:

- El primero adquirido el 20 de diciembre de 2010, a 48 meses plazo por un valor de \$ 47.510,10, con una tasa de interés del 15.19%. Con cuotas de pago de manera mensual.

- El segundo adquirido el 20 de julio de 2011, a 48 meses plazo por un valor de \$ 55.990,00, con una tasa de interés del 15.19%. Con cuotas de pago de manera mensual.
- El tercero adquirido el 07 de enero de 2011, a 48 meses plazo por un valor de \$ 21.989,00, con una tasa de interés del 15.19%. Con cuotas de pago de manera mensual.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Fisco (SRI), al 31 de Diciembre de 2013 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente por Pagar	19.603,48
Retención de IVA por Pagar	13.350,15
IVA por Pagar	89.006,37
TOTAL	121.960,00

Valores que corresponden a impuestos de años anteriores y del presente ejercicio económico, pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, que la Compañía deberá regularizar en los meses futuros.

13. 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
Aportes IESS por Pagar	7.295,95
Préstamos IESS por Pagar	293,04
Décimo Tercer Sueldo	2.900,00
Décimo Cuarto Sueldo	28.333,00
Sueldos por Pagar	4.799,06
15% Participación Trabajadores a)	11.476,56
TOTAL	55.097,61

- 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.

14. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente a Diciembre 31 de 2013 está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Obligaciones con Instituciones Financieras			1.021.621,07
Banco Internacional	a)	350.000,00	
Produbanco	b)	605.003,13	
Corporación Financiera Internacional	c)	55.000,00	
Obligaciones Vehículos	c)	11.617,94	
Otros Pasivos No Corrientes	d)		128.301,23
TOTAL			1.149.922,30

a) **Banco Internacional.-** Préstamo adquirido el 30 de diciembre de 2013, a 18 meses plazo por un monto de \$350.000,00, con una tasa de interés del 9.76%. Con cuotas de pago de manera mensual.

b) **Banco Produbanco.-** Comprende dos créditos:

- El primero adquirido el 10 de octubre de 2013, a 12 meses plazo por un monto de \$160.000,00, con una tasa de interés del 9.76%. Con cuotas de pago de manera mensual.
- El segundo adquirido a 12 meses plazo por un monto de \$460.000,00, con una tasa de interés del 10.21%. Con cuotas de pago de manera mensual.

c) Constituyen los valores provisionados por pagar porción no corriente por obligaciones financieras referidas en la Nota No. 11 en los literales b) y d).

d) Valor pendiente de pago por la adquisición de un departamento en el Edificio El Navegante, a 4 años plazo con cuotas de pagos mensuales.

ESPACIO EN BLANCO

15. CAPITAL SOCIAL.-

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

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013 está integrado por 40,000.00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Socios	%	Valor Total USD
Rodríguez Vera Alberto Iván	90,00	36.000,00
Rodríguez Cevallos César Alberto	6,00	2.400,00
Rodríguez Cevallos María Victoria	4,00	1.600,00
TOTAL	100,00	40.000,00

16. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías establece que las Compañías Limitadas consideren el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La Compañía no provisionó el 5% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma ya representa y excede el 20% del capital social.

17. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de 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. Además la Gerencia indica que continuará en el proceso de reestructuración del sistema contable y control interno de la Administración de la Compañía.