SMS ECUADOR Miembro de SMS Latinoamérica

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

FISHMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

RUC: 1391732813001

SMS ECUADOR Miembro de SMS Latinoamérica

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

FISHMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

RUC: 1391732813001

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	FISHMAR S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
ISD	-	Impuesto a la salida de divisas

SMS ECUADOR Miembro de SMS Latinoamérica

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS

Oficina Guayaquil: Urdesa Norte Calle Segunda # 203 entre Av. 2da. y Av. 3ra.
PBX: (593 4) 2381078 / 6001781 / 2381596 / 2381623 • Fax: (593 4) 2889323 • Apartado Postal 09- 01-9431
Oficina Quito: General Ignacio de Veintimilla E9-29 y Leonidas Plaza
Edificio Uziel Business Center Piso 5 Of. 502 • Teléfonos: (593 2) 2906819 / 3808960
SMS Latinoamérica Buenos Aires / Argentina: Bernardo de Irigoyen 972 - Piso 7
Teléfono: (54 11) 5275-8000 / Fax: (54 11) 4362-4406
www.smsecuador.ec • www.smslatam.com • info@smsecuador.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del
Directorio y Accionistas de

FISHMAR S.A.

Manta, 14 de febrero de 2014

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de FISHMAR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de FISHMAR S.A. es responsable de la preparación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (para PYMES), y de control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría implica la realización de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre los importes y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, y la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

A los miembros del
Directorio y Accionistas de
FISHMAR S.A.
Manta, 14 de febrero de 2014

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FISHMAR S.A. al 31 de diciembre de 2013, el desempeño de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos por el año terminado en esa fecha de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

SMS Auditores del Ecuador Cía. Ltda.

No. de Registro en
la Superintendencia
de Compañías: 615

Fabián Delgado Loor
Socio
Registro # 0.17679

FISHMAR S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2012	Pasivo y Patrimonio	Notas	31 de diciembre 2013	31 de diciembre 2012
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	80,611	280,089	Obligaciones financieras y bancarias	9	267,641	666,811
Inventario		117	-	Cuentas y documentos por pagar	10	12,827	531,493
Otros activos corrientes	6	15,038	22,838	Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	11	972,560	972,560
				Pasivos acumulados	12	141,378	118,474
Total activo corriente		95,766	302,927	Impuestos y retenciones por pagar	13	131,274	117,109
				Total pasivo corriente		1,525,680	2,406,447
Activo no corriente							
Propiedad, planta y equipo, neto	7	3,318,241	3,657,923	Pasivo no corriente			
Activos intangibles	8	-	3,024	Obligaciones financieras y bancarias	9	-	261,498
				Reserva para jubilación patronal y desahucio	14	7,269	4,137
Total activo no corriente		3,318,241	3,660,947				
				Total pasivo no corriente		7,269	265,635
				Patrimonio (Véase estado adjunto)		1,881,058	1,291,792
Total activo		3,414,007	3,963,874	Total pasivo y patrimonio		3,414,007	3,963,874

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Alberto Javier Mendoza Vera
Gerente General

Ing. Edison Lopez
Contador General

FISHMAR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2013	2012
Ventas netas	17	1,852,645	1,781,102
Gastos de venta y administración	18	(1,045,028)	(1,049,082)
Otros gastos operativos		(300)	(1,831)
		(1,045,328)	(1,050,913)
Gastos bancarios y financieros		(51,142)	(94,131)
Utilidad antes de impuesto a la renta		756,175	636,058
Gasto por impuesto a la renta	15	(166,909)	(146,960)
Resultado integral del año		589,266	489,098

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Alberto Javier Mendoza Vera
Gerente General

Ing. Edison Lopez
Contador General

FISHMAR S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

				Resultados acumulados		
	Capital Social	Aportes de capital	Legal	Aplicación primera vez de las NIIF	Resutado de años anteriores	Total
Saldos al 1 de enero de 2012	50,800	399,975	6,825	(1,984)	347,638	803,254
Resultado integral del año	-	-	-	-	489,098	489,098
Resoluciones de la junta de accionistas del 2012:						
Apropiación de reserva legal	-	-	28,502	-	(28,502)	-
Reversión de impuesto diferido	-	-	-	(560)	-	(560)
Saldos al 31 de diciembre de 2012	50,800	399,975	35,327	(2,544)	808,234	1,291,792
Resultado integral del año	-	-	-	-	589,266	589,266
Saldos al 31 de diciembre de 2013	50,800	399,975	35,327	(2,544)	1,397,500	1,881,058

Las notas explicativas anexas son parte de integrantes de los estados financieros

Alberto Javier Mendoza Vera
Gerente General

Ing. Edison Lopez
Contador General

FISHMAR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2013	2012
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Recibido de clientes		1,860,445	1,781,102
Pagado a proveedores		(1,217,793)	(680,326)
Otros pagos		(181,462)	(160,422)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		461,190	940,354
Flujos de efectivo en actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo, neto	7	-	(496,997)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-	(496,997)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:			
Disminución en obligaciones financieras		(660,668)	(284,381)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(660,668)	(284,381)
Efectivo y equivalente de efectivo:			
(Disminución) aumento durante el año		(199,478)	158,976
Saldos al comienzo del año		280,089	121,113
Saldos al final del año	5	80,611	280,089

Las notas explicativas anexas son partes integrante de los estados financieros.

Alberto Javier Mendoza Vera
Gerente General

Ing. Edison Lopez
Contador General

FISHMAR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL
CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2013	2012
Resultado integral del año		589,266	489,097
Ajustes por:			
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciaciones	7	339,682	326,494
Amortizaciones	8	3,024	40,669
Provisión por jubilación patronal y desahucio	14	3,312	1,593
Cambios en activos y pasivos:			
Inventarios		(117)	-
Otros activos no corrientes		7,800	30,779
Cuentas y documentos por pagar		(518,666)	-
Pasivos acumulados		22,904	5,728
Desahucio	14	(180)	45,993
Otros pasivos		14,165	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		461,190	940,353

Las notas explicativas anexas son partes integrante de los estados financieros.

Alberto Javier Mendoza Vera
Gerente General

Ing. Edison Lopez
Contador General

FISHMAR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

1. INFORMACION GENERAL

Entidad

Fishmar S. A. fue constituida mediante escritura pública autorizada por el Notario Primero del Cantón Manta, el 1 de junio de 2005, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta, con el No. 352, repertorio No. 1026 del 23 de junio del 2005. Inicio sus operaciones durante el año 2010. Su objeto social es la prestación de servicios de almacenamiento de pescado en las bodegas congeladoras de propiedad de la empresa.

Mediante escritura de fecha 23 de octubre de 2009, la Compañía aumento su capital en US$50,000, quedando un capital social de US$50,800, el cual se encuentra distribuida en un 99% de participación para el señor Carlos Aurelio Calero y el 1% restante para el señor Juan Carlos Calero.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Descripción del bien	Número de años
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Equipos eléctronicos y de seguridad	10
Equipos eléctricos	10
Equipos auxiliar	10
Cámara de frío	15

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, plata y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.5 Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. 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 de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

2.7 Obligaciones financieras y bancarias

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.8 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.9 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2012: 13%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. El anticipo determinado para el año 2014 es de US$27,617

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

2.10 Beneficio a los empleados

2.10.1 Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro "beneficio sociales" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.

ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.10.2 Beneficios de largo plazo

Jubilación patronal y desahucio (no fondeados)

El costo de estos beneficios definidos establecidos por la leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera, para todos los trabajadores que a esa fecha se encontraban prestando servicios a la Compañía. Dichas provisiones se determinan anualmente con base a estudios actuariales practicados por un actuario independiente usando el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimado usando la tasa de interés del 4%. Esta tasa de interés se determina utilizando la tasa de bonos del Gobierno publicados por el Banco Central que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de la obligación por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen estimaciones (variables) como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, año de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan al patrimonio neto en el otro resultado integral en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año, a menos que los cambios estén condicionados a la continuidad de los empleados en servicio durante un periodo de tiempo específico (período de consolidación). En este caso, los costos por servicios pasados se amortizan según el método lineal durante el período de consolidación. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

2.11 Reconocimiento de ingresos y gastos

2.11.1 Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.11.2 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

3. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

3.1 Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de las Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) *Provisión por deterioro de cuentas por cobrar*

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y descontándolos.

b) *Obligaciones por beneficios por retiros del personal*

El valor presente de las obligaciones por planes de pensión depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando un número de supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por pensiones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por planes de pensión.

Otros supuestos claves para establecer las obligaciones por planes pensión se basan en partes en las condiciones actuales del mercado.

4. CALIDAD CREDITICIA DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía utiliza un sistema de evaluación crediticia para las contrapartes de sus activos financieros, que considera las siguientes situaciones:

a) La existencia de dificultades financieras significativas de las contrapartes.

b) La probabilidad de que la contraparte entre en quiebra o reorganización financiera.

c) La falta de pago se considera un indicador de que el activo financiero se ha deteriorado.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Caja	200	200
Bancos (i)	80,411	279,889
	80,611	280,089

(i) Corresponden los saldos de cuentas corrientes en bancos locales

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Anticipo proveedores locales	-	11,099
Préstamo a empleados	1,000	320
Otros	14,038	11,419
	15,038	22,838

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Composición y movimiento:

(Véase página siguiente)

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
(Continuación)

	Terrenos	Construcciones en proceso	Importaciones en tránsito	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipos de oficina	Equipos de computación	Vehículos	Equipos electrónicos y de seguridad	Equipos eléctricos	Equipo auxiliar	Camara de frío	Total
Costo o valor razonable:													
Al 1 de enero de 2012	284,109	149,269	5,449	313,387	762	942	4,684	-	9,615	30,239	1,343,026	1,631,191	3,772,673
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	28,000	-	-	388,283	235,432	651,715
Reclasificaciones	-	(149,269)	(5,449)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,718)
Al 31 de diciembre 2012	284,109	-	-	313,387	762	942	4,684	28,000	9,615	30,239	1,731,309	1,866,623	4,269,670
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2013	284,109	-	-	313,387	762	942	4,684	28,000	9,615	30,239	1,731,309	1,866,623	4,269,670
Depreciación:													
Al 1 de enero de 2012	-	-	-	(44,843)	(367)	(453)	(2,255)	-	(1,388)	(4,272)	(74,695)	(156,980)	(285,253)
Depreciación del año	-	-	-	(31,339)	(253)	(314)	(1,561)	(1,867)	(962)	(3,023)	(164,853)	(122,322)	(326,494)
Al 31 de diciembre 2012	-	-	-	(76,182)	(620)	(767)	(3,816)	(1,867)	(2,350)	(7,295)	(239,548)	(279,302)	(611,747)
Depreciación del año				(31,339)	(142)	(175)	(868)	(5,600)	(961)	(3,024)	(173,131)	(124,442)	(339,682)
Al 31 de diciembre de 2013	-	-	-	(107,521)	(762)	(942)	(4,684)	(7,467)	(3,311)	(10,319)	(412,679)	(403,744)	(951,429)
Importe neto en libros:													
Al 31 de diciembre 2012	284,109	-	-	237,205	142	175	868	26,133	7,265	22,944	1,491,761	1,587,321	3,657,923
Al 31 de diciembre 2013	284,109	-	-	205,866	-	-	-	20,533	6,304	19,920	1,318,630	1,462,879	3,318,241

8. ACTIVOS INTANGIBLES

		31 de diciembre	
		2013	2012
Licencia de programas		17,184	17,184
		17,184	17,184
Menos: Amortización	(i)	(17,184)	(14,160)
		-	3,024

(i) Al 31 de diciembre la amortización de intangibles fue de US$3,024.

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y BANCARIAS

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Corriente:		
Banco Internacional (i)	261,498	645,857
Intereses	6,143	20,954
	267,641	666,811
No corriente:		
Banco Internacional (i)	-	261,498
	-	261,498

(i) En el 2013 y 2012 corresponde a los siguientes préstamos: operación 700304293 por US$300,000 con una tasa del 8.98% y vencimiento en agosto de 2014; y la operación 700304788 por US$500,000 con una tasa del 8.98% y vencimiento en febrero de 2014.

10. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Proveedores locales	12,827	437,493
Proveedores del exterior	-	94,000
	12,827	531,493

El movimiento de los saldos por vencer proveedores locales al 31 de diciembre de 2013 y 2012 fue el siguiente:

10. CUENTAS POR PAGAR
(Continuación)

	31 de diciembre	
	2013	2012
Vencidos	2,180	284,383
Pagos no vencidos:		
1 a 30 días	4,125	101,075
31 a 90 días	6,522	52,169
	12,827	437,627

11. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS Y PARTES RELACIONADAS

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Corriente:		
Accionistas	280,000	280,000
Personas naturales (i)	692,560	692,560
	972,560	972,560

(i) Corresponde a valores recibidos, que se encuentran en trámite para futuro incremento de capital.

12. PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Beneficios sociales de ley	5,140	3,778
Participación trabajadores por pagar	133,442	112,245
Aportes- IESS	2,796	2,451
	141,378	118,474

13. IMPUESTO Y RETENCIONES POR PAGAR

Composición:

	31 de diciembre	
Saldos por pagar	2013	2012
Impuesto al valor agregado	540	117
Impuesto a la renta compañía (véase Nota 15)	129,855	111,338
Retenciones en la fuente	879	5,654
	131,274	117,109

14. RESERVA PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Composición:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Jubilación patronal	4,941	2,802
Bonificación por desahucio	2,328	1,335
	7,269	4,137

	2013	2012
Cargo en resultados		
Provisión jubilación patronal	2,139	1,069
Desahucio	1,173	524
	3,312	1,593

El movimiento del pasivo reconocido en el estado de situación financiera fue como sigue:

	2013	2012
Jubilacion patronal		
Al 1 de enero	2,802	1,733
Provisiones del año según cálculo actuarial	2,139	1,069
Al 31 de diciembre	4,941	2,802
Desahucio		
Al 1 de enero	1,335	811
Provisiones del año según cálculo actuarial	1,173	524
(-) Pagos y/o utilizaciones	(180)	-
Al 31 de diciembre	2,328	1,335

15. IMPUESTO A LA RENTA

15.1 Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2013 y 2012 corresponde al impuesto a la renta causado, respectivamente.

	31 de diciembre	
	2013	2012
Impuesto a las ganancias corriente		
Impuesto corriente sobre los beneficios del año	166,909	146,960
Total impuesto corriente	166,909	146,960
Total gasto de impuesto a la renta	166,909	146,960

15. IMPUESTO A LA RENTA
(Continuación)

15.2 Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	2013	2012
Utilidad antes del impuesto a la renta	756,175	636,058
Más: Gastos no deducibles	2,503	2,901
Base tributaria	758,678	638,959
Tasa impositiva	22%	23%
Impuesto a la renta causado	166,909	146,960
Anticipo mínimo de impuesto a la renta (véase Nota 2.9)	27,578	24,015

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Impuesto a la renta causado	166,909	146,960
Menos		
(-) Anticipo mínimo	(27,578)	(24,015)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	27,578	24,015
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	(37,054)	(35,622)
Impuesto corriente a pagar	129,855	111,338

15.4 Tasa efectiva

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las tasas efectivas de impuesto a la renta fueron:

	2013	2012
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	756,175	636,058
Impuesto a la renta corriente	166,909	146,960
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	27,578	24,015
Tasa efectiva de impuesto	22.07%	23.10%

15. IMPUESTO A LA RENTA
(Continuación)

Durante el año 2013 y 2012, el cambio en las tasas efectivas de impuesto fue como sigue:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Tasa impositiva legal	22.00%	23.00%
Incremento por gastos no deducibles	0.07%	0.10%
Tasa impositiva efectiva	22.07%	23.10%

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013 el capital social de la Compañía está constituido por 50,800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de un dólar cada una, respectivamente.

17. VENTAS

Comprenden a servicios de almacenamiento de pescado en bodegas congeladas.

18. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Composición:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Sueldos y salarios	212,422	143,225
Impuestos y contribuciones	12,681	8,646
Gastos generales	6,067	2,888
Depreciaciones y amortizaciones	369,730	353,054
Gastos de viaje	634	830
Servicios	271,574	362,055
Otros gastos	26,092	63,670
Honorarios profesionales	12,386	2,468
Participacion de trabajadores	133,442	112,246
	1,045,028	1,049,082

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (14 de febrero de 2014) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía; pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Gerencia de FISHMAR S.A. en febrero 14 de 2014 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de FISHMAR S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.