

MOBIL FISH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- Información general.

• IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

MOBIL FISH S.A., es una Sociedad Anónima, constituida en la República del Ecuador en Agosto del 2006. La actividad principal de la compañía es la Reproducción, cultivo, Comercialización, Importación y Exportación de Camarón y otros Crustáceos; a la actividad pesquera en todas sus fases como la captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas en mercado interno y externo.

• DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA

Manabí, Manta, ciudadela los Gavilanes vía a San Mateo km 2 ½.

2.- Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, para su utilización en Ecuador. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Adopción por primera vez de las NIIF: Los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el período de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2013.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2013.

3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de los estados financieros:

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo que la empresa mantiene para efectuar sus pagos que no ameriten la elaboración de cheques.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexados hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto

c) Cuentas por Cobrar Comerciales.

Cuentas por Cobrar son registradas a su valor razonable, son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

d) Propiedad Planta y Equipo.

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

e) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por 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. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f) Impuesto por pagar.

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g) Participación a trabajadores.

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

h) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

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) Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2013
- Caja chica	\$ 133,93

El valor que se refleja en caja chica es por \$ 133,93 esto es por las actividades diarias que desarrollo la empresa durante el año 2013.

	2013
- Banco Internacional	\$ 5.589,83

El valor conciliado y disponible al terminar el año 2013 fue de \$ 5.589,83 según cuenta número 700-062530-4 corriente del Banco Internacional.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

	2013
- Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	\$ 132.293,65

Este valor corresponde a las cuentas por cobrar PROPEMAR SA debido al préstamo que se le realizó con el Banco Pichincha CA operación de crédito #1753165-01 el mismo que se otorgó para Capital de Trabajo.

	2013
- Otras cuentas por cobrar MOBIL FISH INC	\$ 73.334,19

Las cuentas por cobrar a MOBIL FISH INC corresponden a cobro de servicios por comisión en intermediación durante el periodo fiscal 2013.

6.- CLIENTES VENTAS AL EXTERIOR

	2013
- Clientes del exterior	\$ 771.125,05

El valor de clientes del exterior corresponde a las cuentas por cobrar del 2013 que se generaron por el motivo de ventas a MOBIL FISH INC, durante los meses de noviembre y diciembre del 2013.

7.- CREDITO TRIBUTARIO

	2013
- Crédito por anticipo	\$ 144,25
Pago por anticipo de impuesto a la renta del periodo fiscal 2013.	
	2013
- Crédito tributario servicio	\$ 1.121,27

Crédito tributario a favor del sujeto a pasivo por las compras de bienes y servicios generadas en el periodo fiscal 2013.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

	2013
Terreno	\$ 1.023,60
Corresponde al único activo no depreciable que mantiene la empresa en el sitio Puerto Cayo - Estero Ciego.	

9.- OBLIGACIONES POR PAGAR.

	2013
- Obligaciones operacionales comerciales	\$ 105.942,94

El detalle de esta cuenta corresponde a las cuentas por pagar que MOBIL FISH SA mantiene con PROPEMAR SA, es decir el valor corresponde a los préstamos que le genera esta empresa para poder cumplir con las actividades para la cual fue creada por el valor de \$ 105.942,94 y \$ 500,00 por pagar a FISHWORLD por actividades ordinarias.

	2013
- Obligaciones Financieras Bancarias	\$ 140.000,00
- Obligaciones Intereses Financieras	\$ 1.785,78

Corresponde a la operación de crédito número 1753165-01 de Mobil Fish S.A. con el Banco Pichincha C.A. más los intereses.

10.- PROVEEDORES LOCALES

	2013
- Provisión Suministros y Materiales	\$ 707.926,94

Este valor corresponde a las cuentas por pagar proveedores locales que se generaron en el periodo fiscal 2013 por la compra de materia prima de productos terminados a PROPEMAR S.A., y demás gastos varios por servicios de contenedores.

11.- CAPITAL SOCIAL


El capital de la compañía está dividida en 1000 acciones ordinarias y normativas a US \$ 1,00 cada una, en las cuales no ha existido variación durante el 2013.

Situación Fiscal

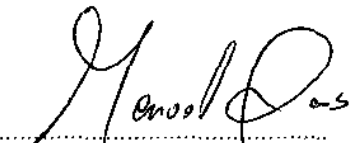
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.



Sra. Isabel Bonilla Vera
C.C. 130402892-9
Gerente/Mobil Fish S.A.



Sr. Manuel Anchundia Santana
C.C. 130722013-5
Contador General