

**MOBIL FISH S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2014**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

*MOBIL FISH S.A.*, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de agosto del 2005, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 05.P.DIC.0000339, siendo su domicilio legal en la ciudad de Manta provincia de Manabí. Cifrándose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

*La actividad económica principal de la compañía es la venta al por mayor de productos de la pesca.*

**2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**BASES DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El sistema informático de Contabilidad actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente. Según Resolución 04 Q IJ 001 de la Superintendencia de Compañías publicado en el Registro Oficial 289 el 10 marzo del 2004.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico así como 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.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>AÑOS VIDA ÚTIL</u>
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos, equipos de transporte	5

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.

### **Cuentas Comerciales por Pagar**

Las cuentas comerciales por 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 caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 45 a 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

### **Beneficios a Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los 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 periodo sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

### **Obligaciones Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen 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 y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

## **Provisiones y Contingencias**

La empresa reconocerá una provisión cuando:

- a. La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

Medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del período sobre el que se informa o para transferir a un tercero en esa fecha.

## **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

## **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes 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.

## **Reconocimiento de Costos y Gastos**

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

## **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **Participación a Trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio 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.

### **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **Estimaciones de la Administración**

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

### **Corrección de errores periodos anteriores**

Son errores de periodos anteriores las omisiones inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a. Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse.
- b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes.

En la medida que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Su saldo lo conforman los siguientes rubros:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Caja	-	133.93
Bancos (a)	5,489.97	5,589.83
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>5,489.97</u></b>	<b><u>5,723.76</u></b>

a) Representa depósitos en cuenta corriente que la compañía mantiene con el Banco Internacional, los cuales no generan intereses.

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponde a valores facturados a clientes locales y del exterior:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	2,584,576.92	976,752.89
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>2,584,576.92</u></b>	<b><u>976,752.89</u></b>

a) Los saldos por cobrar a clientes locales y del exterior tienen los siguientes vencimientos:

	<b>Diciembre 31</b>
	<b><u>2014</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>
<b>Por Vencer:</b>	918,096.28
<b>Vencidos:</b>	
Hasta 30 días	822,021.40
Más de 121 días	844,459.24
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>2,584,576.92</u></b>

**5. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2014 presenta un saldo de \$ 133,168.62. Los Inventarios se encuentran valorados al costo.

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Productos Terminados	133,168.62	-
<b>TOTAL</b>	<b>133,168.62</b>	<b>-</b>

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo de Servicios y Otros Pagos Anticipados es el siguiente:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Seguros Pagados por Anticipado (a)	11,386.31	-
Anticipos a Proveedores (b)	1,516.65	1,435.90
<b>TOTAL</b>	<b>12,902.96</b>	<b>1,435.90</b>

a) Corresponde a desembolsos realizados para obtener la cobertura de seguros contra robo, equipo y maquinaria contratista, incendio, y rotura de maquinaria, con Seguros Equinoccial.

b) Comprende anticipos a proveedores por compra de materia prima, materiales y varios servicios como mantenimiento y reparación; los cuales se liquidan en el momento de la entrega del bien o servicio.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Crédito Tributario a favor IVA	71,837.09	1,112.66
Crédito Tributario a favor I.R.	5,796.40	-
Anticipo Impuesto a la Renta	11,071.18	144.25
<b>TOTAL</b>	<b>88,704.67</b>	<b>1,256.91</b>

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Propiedades, Planta y Equipo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2014 son los siguientes:

<b>MOBIL FISH S.A.</b>					
<b>MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>					
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>					
Descripción	Saldo al 31/12/2013	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2014	AÑOS VIDA ÚTIL
<b>COSTO</b>					
<b>NO DEPRECIABLES</b>					
Terrenos	1,023.60			1,023.60	
Construcciones en Curso	-	645,889.74	(500,000.00)	145,889.74	
<b>PROPIED., PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,023.60</b>	<b>645,889.74</b>	<b>(500,000.00)</b>	<b>146,913.34</b>	
<b>DEPREC. ACUMULADA</b>					
<b>PROPIED., PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,023.60</b>			<b>146,913.34</b>	

## 9. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a valores pendientes de pago de varios acreedores.

	Diciembre 31	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	1,694,259.83	714,187.59
Obligaciones con Inst. Financieras	-	141,785.78
Otras Obligaciones Corrientes (b)	86,956.07	17,897.20
Cuentas por Pagar Relacionadas (c)	1,168,221.88	105,942.94
<b>TOTAL</b>	<b>2,949,437.78</b>	<b>979,813.51</b>

- a) Son valores que quedaron pendientes de cancelación a proveedores locales, por la compra de materia prima, suministros, materiales, y servicios necesarios para la operación del negocio; los cuales tienen vencimiento inferior a un año y no devengan intereses.
- b) Son obligaciones que mantiene la empresa con el IESS, el Servicio de Rentas Internas (SRI), además las provisiones de beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados.
- c) Son valores que se adeuda a la empresa PROPEMAR S.A. Las transacciones se celebran en los términos acordados entre ellos, los cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido.

## 10. PATRIMONIO

- a) **Capital Social.**- Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito y pagado consiste en 1.000 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos.
- b) **Resultados Acumulados.**- Los Resultados Acumulados incluyen:

	Diciembre 31	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Ganancias Acumuladas	5,235.30	147.73
<b>TOTAL</b>	<b>5,235.30</b>	<b>147.73</b>

**Ganancias Acumuladas.**- Durante el periodo 2014, se efectuó un ajuste por \$144.25 por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta 2013 determinado por la Administración Tributaria. MOBIL FISH S.A. no realizó el registro contable de la apropiación o distribución de la Utilidad del ejercicio 2013: Impuesto a la Renta y Reserva Legal.

- c) **Ganancia Neta del Periodo.**- La Ganancia Neta del Periodo es \$16,083.40.

## 11. INGRESOS

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2013 y 2014 se presentan a continuación:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Ventas al Exterior	2,875,545.08	1,726,747.82
Ventas Locales	580,000.00	27,000.00
Descuentos en Ventas	(76,593.67)	-
Otras Rentas	0.01	101.34
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,378,951.42</u></b>	<b><u>1,753,849.16</u></b>

## 12. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos reportadas en los estados financieros es como sigue:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
Costo de Ventas	3,220,926.44	1,657,676.19
Sueldos, Salarios	4,952.00	2,107.67
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	807.98	704.95
Honorarios Profesionales	3,174.00	224.00
Transporte	-	48,109.80
Comisiones	107.20	9,997.13
Intereses Bancarios	4,501.37	14,803.46
Impuestos, Contribuciones y Otros	4,953.10	3,465.57
Otras Amortizaciones	625.27	-
Otros Gastos	122,820.66	11,528.57
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,362,868.02</u></b>	<b><u>1,748,617.34</u></b>

## 13. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.