

# *Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.*

---

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

EXTAMARSA EXPORTADORA DE MARISCOS S.A. S.A.

## **Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

## EXTAMARSA EXPORTADORA DE PRODUCTOS S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DEL 2012 - 2011

1	ACTIVO	NOTA	2012	2011	VARIACION
			<b>1.937.841,71</b>	<b>539.665,94</b>	
			<b>668.823,00</b>	<b>385.931,97</b>	
	<b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>				
	10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	6.775,18	3.974,51	2.800,67
	<b>10102 ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>94.448,24</b>	<b>6.477,10</b>	
	1010205 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		-	0,00	0,00
	1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		-	0,00	0,00
	1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	0,00	0,00
	1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	94.448,24	6.477,10	87.971,14
	1010209 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-	0,00	0,00
	<b>10103 INVENTARIOS</b>	3	<b>519.955,81</b>	<b>362.034,32</b>	
	1010301 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		519.955,81	362.034,32	157.921,49
	1010302 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		-	0,00	0,00
	1010303 INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		-	0,00	0,00
	1010304 INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION DEL SERVICIO		-	0,00	0,00
	1010305 INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO		-	0,00	0,00
	1010306 INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS		-	0,00	0,00
	1010307 MERCADERIA EN TRANSITO		-	0,00	0,00
	1010309 INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		-	0,00	0,00
	1010310 OTROS INVENTARIOS		-	0,00	0,00
	<b>10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	4	<b>47.643,77</b>	<b>13.446,04</b>	
	1010501 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), NETO DE IVA RECAUDADO		31.248,84	0,00	31.248,84
	1010502 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)		16.394,93	13.446,04	2.948,89
	1010503 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	0,00	
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES</b>				
	<b>10106 DISCONTINUADAS</b>		-	0,00	
	<b>10107 OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		-	0,00	
	<b>102 ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.269.018,71</b>	<b>153.733,97</b>	
	<b>10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	6	<b>1.466.678,25</b>	<b>309.853,15</b>	
	1020101 TERRENOS		99.560,00	37.049,83	62.510,17
	1020102 EDIFICIOS		-	0,00	0,00
	1020103 CONTRUCCIONES EN CURSO		41.728,35	5.941,10	35.787,25
	1020104 INSTALACIONES		1.081.769,39	38.741,71	1.043.027,68
	1020105 MUEBLES Y ENSERES		2.305,46	2.305,46	0,00
	1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO		190.680,25	185.180,25	5.500,00
	1020107 NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	0,00	0,00
	1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE		-	0,00	0,00
	1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		50.634,80	40.634,80	10.000,00
	1020110 OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	0,00	0,00
	1020111 REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		-	0,00	0,00
	1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(197.659,54)	(156.132,62)	(41.526,92)
	<b>10202 PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>				
	<b>10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	7	<b>0,00</b>	<b>13,44</b>	
	1020702 INVERSIONES ASOCIADAS		-	0,00	0,00
	1020706 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	13,44	(13,44)
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.937.841,71</b>	<b>539.665,94</b>	

# Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

		2012	2011	VARIACION
<b>PASIVO</b>		<b>698.619,71</b>	<b>376.003,97</b>	
<b>2</b>		<b>698.619,71</b>	<b>326.348,01</b>	
<b>201 PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>77.084,66</b>	<b>89.338,61</b>	
2010301 LOCALES		77.084,66	89.338,61	(12.253,95)
2010302 DEL EXTERIOR		-	0,00	-
<b>20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>461.800,74</b>	<b>95.641,45</b>	
2010401 LOCALES	<b>9</b>	461.800,74	95.641,45	366.159,29
<b>20105 PROVISIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2010501 LOCALES		-	0,00	-
<b>20106 OBLIGACIONES EMITIDAS</b>				
<b>20107 OTRAS OBLIGACIONES</b>		<b>32.507,80</b>	<b>51.062,22</b>	
2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1.493,39	1.186,98	306,41
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	0,00	-
2010703 CON EL IESS		3.317,75	26.813,35	(23.495,60)
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		17.702,66	13.576,99	4.125,67
2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	9.484,90	(9.484,90)
2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR		9.994,00	0,00	9.994,00
<b>20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>127.226,51</b>	<b>90.305,73</b>	<b>36.920,78</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>49.655,96</b>	
<b>20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
202010201 LOCALES		-	0,00	-
202010202 DEL EXTERIOR		-	0,00	-
<b>20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>-</b>	<b>49.655,96</b>	
2020301 LOCALES		-	49.655,96	(49.655,96)
<b>3 PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.239.222,00</b>	<b>163.661,97</b>	
<b>301 CAPITAL</b>		<b>132.000,00</b>	<b>19.200,00</b>	
30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<b>12</b>	132.000,00	19.200,00	112.800,00
30102 (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		-	0,00	-
<b>302 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>		<b>962,34</b>	<b>98.762,34</b>	<b>(97.800,00)</b>
<b>303 PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES</b>				
<b>306 RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.140.112,37</b>	<b>45.699,63</b>	
30601 GANANCIAS ACUMULADAS		45.699,63	45.699,63	-
30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		-	0,00	-
30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS	<b>13</b>	1.094.412,74	0,00	1.094.412,74
<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>(33.852,71)</b>	<b>0,00</b>	<b>(33.852,71)</b>
30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO		(33.852,71)	0,00	
30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-	0,00	
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.937.841,71</b>	<b>539.665,94</b>	

## ***Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.***

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

### **1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Caja Tenguel	3.000,00	3.000,00
Caja Chica	500,00	500,00
Bancos	3.275,18	474,51
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>6.775,18</b>	<b>3.974,51</b>

### **2. Otras Cuentas por Cobrar**

Este rubro agrupa los importes provenientes de anticipos o préstamos a empleados y valores a entregados a terceros en calidad de préstamo que no generan ningún tipo de interés.

Un detalle de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Empleados	2.793,50	3.043,50
Prodeloro	91.654,74	1.683,60
Varios por Liquidar		1.750,00
<b>Total de Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>94.448,24</b>	<b>6.477,10</b>

## ***Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.***

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

### **3. Inventarios**

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Larva de Laboratorio	74.836,50	57.051,50
Diesel	11.042,40	11.042,40
Alimento Balanceado	284.661,25	188.956,91
Fertilizantes	149.415,66	104.983,51
<b>Total de Inventarios</b>	<b>519.955,81</b>	<b>362.034,32</b>

### **4. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	4.719,41	8.726,43
Anticipo Impuesto a la Renta	2.847,90	4.719,41
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>7.567,31</b>	<b>13.446,04</b>

## ***Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.***

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

### **6. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b><u>Saldo al 31/12/12</u></b>	<b><u>Adiciones y/o Revalúo</u></b>	<b><u>Saldo al 31/12/11</u></b>
Terrenos	99.560,00	62.510,17	37.049,83
Construcciones en Curso	41728,35	35.787,25	5.941,10
Instalaciones	1.081.769,39	1.043.027,68	38.741,71
Maquinarias y Equipos	190.680,25	5.500,00	185.180,25
Muebles y Enseres	2.305,46	0.00	2.305,46
Vehiculos	50.634,80	10.000,00	40.634,80
<b>Suman</b>	<b><u>1'466.678,25</u></b>	<b><u>1.156.825,10</u></b>	<b><u>309.853,15</u></b>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-197.659,54</u>	<u>-41.526,92</u>	<u>-156.132,62</u>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b><u>1.269.018,71</u></b>	<b><u>1.115.298,18</u></b>	<b><u>153.720,53</u></b>

### **7. Otros Activos No Corrientes**

Un detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Otros Activos No Corrientes	<u>0,00</u>	<u>13,44</u>
<b>Total de Otros Activos No Corrientes</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>13,44</u></b>

## ***Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.***

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

### **8. Cuentas y Documentos por Pagar**

Un detalle de las Cuentas por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Locales	77.084,66	89.338,61
<b>Total de Proveedores</b>	<b>77.084,66</b>	<b>89.338,61</b>

### **9. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con instituciones del sector financiero, las mismas que generan intereses anuales.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Sobregiros Bancarios	63.040,35	17.217,80
Banco del Austro	13.541,44	17.563,72
Banco de Machala	82.508,44	60.015,01
Banco del Pacifico	2.710,51	0,00
Banco del Pichincha	0,00	844,92
CFN op#132.000,00	132.000,00	0.00
CFN op#168.000,00	168.000,00	0.00
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>461.800,74</b>	<b>95.641,45</b>

## ***Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.***

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

### **10. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Con la Administración Trib.	1.493,39	1.186,98
Con El IESS	3.317,75	26.813,35
Por Beneficios de Ley a Empleados	17.702,66	13.576,99
Participación Trabajadores	0,00	9.484,90
Dividendos por Pagar	9.994,00	0,00
<b>Total de Obligaciones Corrientes</b>	<b>32.507,80</b>	<b>51.062,22</b>

### **11. Otros Pasivos Corrientes**

Un detalle de los Acreedores por pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Varios Acreedores por pagar	127.226,51	90.305,73
<b>Total de Anticipo de Clientes</b>	<b>127.226,51</b>	<b>90.305,73</b>

### **12. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de ciento treinta y dos mil (132.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

## ***Extamarsa Exportadora de Mariscos S.A.***

---

RUC 0790063848001

Expediente: 40876

### **13. Resultados Acumulados Adopción primera vez NIIF.**

La compañía realiza los correspondientes ajustes por aplicación de las normas internacionales de información financiera NIIF, los mismos que generan un crédito a la cuenta de Resultados Acumulados por aplicación primera vez NIIF originados por la Revaluación de Propiedades Plantas y Equipos y ajustes de cuentas de activos y pasivos por no cumplir con la definición que exige la norma dicho importe asciende a la cantidad de \$1'094.412,74.

### **14. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 15 de Abril del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Ana Maria Gallegos  
Contadora  
Extamarsa S.A.