

MARINA DEL REY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2012 Y 2011

(Expresadas en dólares de E.U.A)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La actividad principal de la Compañía es la elaboración y conservación de pescado.

La Compañía se constituyó el 22 de junio de 1988 en la ciudad de Guayaquil y fue inscrita ante el Registrador Mercantil el 29 de septiembre de 1988.

Al 31 de diciembre del 2012, las instalaciones de Marina del Rey son alquiladas a Novapesca.

La administración certifica que se han registrado los ingresos y gastos bajo el principio del devengado.

A criterio de la administración no se prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha que se informe, de conformidad con la Resolución No. 08.GDSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 498 del 31.XII.08) y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de Efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja, bancos e inversiones temporales.

b) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas se mantienen al costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

c) Propiedad, instalaciones, mobiliario y equipos

La propiedad, instalaciones, mobiliario y equipos se presentan a valor razonable.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año. La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta.

d) Jubilación patronal y desahucio

Las provisiones son registradas en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

e) Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

f) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente y diferido. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizándola tasa impositiva del 23% (2011: 24%).

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo basado en el estado de situación financiero, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

g) Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce los ingresos a la finalización de cada mes de arrendamiento con la correspondiente emisión de la factura.

3. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

| | <u>2012</u> |
|-----------|------------------|
| Novapesca | 363.85 |
| Crimasa | <u>48,764.18</u> |
| | <u>49,128.03</u> |

Corresponde a Venta de máquina IQF crédito 1 año.

5. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012, cuentas por cobrar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

| | <u>2012</u> |
|----------------------------|-------------------|
| Cuenta por Cobrar Songa | 66,435.56 |
| Documento por Cobrar Songa | <u>110,000.00</u> |
| | <u>176,435.56</u> |

6. PROPIEDAD, INSTALACIONES, MOBILIARIO Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Propiedad, instalaciones, mobiliario y equipos esta compuesto por Maquinarias y equipos por un valor neto de US\$ 88.463,60

7. PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Propiedad de Inversión está compuesto por:

| | <u>2012</u> |
|---------------------------|-------------------|
| Terrenos | 256,542.00 |
| Edificios e instalaciones | <u>369390,84</u> |
| | <u>256,542.00</u> |

8. IMPUESTOS A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% (2011:24%), disminuyéndose un 10% cuando los resultados se capitalizan.

9. IMPUESTO DIFERIDO

De acuerdo al método del pasivo basado en el estado de situación financiero, el impuesto diferido pasivo es US\$ 19.611

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

El capital social suscrito y pagado de la compañía es de 2.000.000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$0.04 cada una.

Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2012, la reserva asciende a US\$4.658 producto de la apropiación del 10% de la utilidad del año 2012.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

No se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.