

La compañía fue constituida el 23 de Septiembre del 2010. Su objetivo principal es la exportación de alimentos del mar. Entre sus principales operaciones también se encuentra la venta local de alimentos del mar y el procesamiento de productos del mar.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 1.1. **Estado de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.
- 1.2. **Bases de preparación** – Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:
- 1.3. **Efectivo y equivalentes de efectivo** – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 1.4. **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- 1.5. **Inventarios** – Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Para la valuación del costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados, comprende los costos de compra de la pesca, costo de mano de obra, servicio de frío y otros costos directos.
- 1.6. **Equipos** – Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de los equipos comprende su precio de adquisición según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.
- 1.7. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son registradas a su valor razonable.
- 1.8. **Beneficios a trabajadores**
 - 1.8.1. **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final

de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

1.8.2. Participación de trabajadores – La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

1.9. Reconocimiento de ingresos – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

1.10. Costos y gastos – Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2. BANCOS E INVERSIONES

Al 31 de diciembre la compañía tiene en Bancos un saldo de \$227,727.77 siendo el Banco del Pacífico donde reposa el 80% del dinero; mientras que en inversiones tenemos \$100,000 con el Banco Internacional cuyo vencimiento es el 22 de marzo del 2014.

	US\$
Banco Pichincha	21,618.94
Banco Machala	875.67
Banco Interacional	1,320.31
Banco Pacífico	182,771.01
Produbanco	8,142.14
Banco Amazonas	12,999.70
	227,727.77

3. ANTICIPOS MADEPACIF Y CUENTAS POR COBRAR MAURICIO ABRIL

La compañía durante el 2013 ha realizado desembolsos a la empresa Madepacif representada por Mauricio Abril con quien se asoció desde mayo del mismo año.

4. SIEMBRA DE CAMARON

Como parte de la diversificación de los negocios para el 2014 Expoalimentos va a incursionar en el cultivo de camarón en asociación con el Sr. Enrique Baquerizo, cuyo proceso se inicia los primeros días del siguiente año, razón por la cual en diciembre se dio un anticipo de \$15,848 para la compra de la larva para la siembra que corresponde al lote 1.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a las facturas emitidas pendientes de cobro, a continuación el detalle:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1 - 30	31 - 60	61 - 90	> 90	TOTAL
ASISERVY S. A.	63,700.00	0.00	63,700.00	3,234.00	130,634.00
CEPROMAR S. A.	-75,611.49	75,011.08	40,472.99	-0.03	14,339.55
MADEPACIF S.A.	75,006.71	29,861.39	68,778.63	11,204.11	184,850.84
MUNDO MARINO	50,573.16	0.00	0.00	0.00	50,573.16
PCC CONGELADOS Y FRESCOS S.A.	0.00	0.00	0.00	16,341.98	16,341.98
Pespacific Cia. Ltda	0.00	0.00	0.00	66,103.00	66,103.00
TOTAL	136,578.45	104,462.55	127,321.62	103,479.99	471,842.61

6. INVENTARIO

El 3 de diciembre del 2013 se dio inicio a la producción en la planta de San Pablo, al finalizar el periodo quedo un inventario de producto terminado de filete de merluza con piel 8.020K. cuyo precio promedio por kilo es \$1.50 y merluza HGT un total de 19.340K por \$0.95 cada kilo.

	US\$
Merluza HGT	18,373.00
Filete de Merluza con piel	12,030.00
	30,403.00

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

En el ANEXO 7 que se adjunta, se muestra el detalle de los activos fijos que posee la compañía con sus respectivas depreciaciones.

Propiedad	%	US\$		
	Tasa Anual Depreciación	Costo	Depreciación	Saldo
Equipos de Computación	33	6,635.72	1,487.75	5,147.97
Software	33	1,069.64	202.35	867.29
Muebles y Enseres	10	8,973.13	745.63	8,227.50
Equipos de Operación	10	1,820.88	10.59	1,810.29
Terreno		8,000.00	0.00	8,000.00
		26,499.37	2,446.32	24,053.05

8. CUENTAS POR PAGAR

Comprende saldos por pagar a proveedores y anticipos como se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Current	1 - 30	31 - 60	61 - 90	> 90	TOTAL
ASISERVY S.A	219,030.97	0.00	72,620.06	0.00	0.00	291,651.03
CHRISTIAN VALENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	150,000.00
COSTALINE SHIPPING COMPANY SA	48,933.89	-116,445.02	-2,597.07	43,093.14	145,149.79	118,134.73
DELGADO MERO DANNY	0.00	13,570.67	-5,000.00	0.00	0.00	8,570.67
FCLOGISTICS S.A.	2,211.00	26,873.15	5,924.12	12,735.65	13,193.55	60,937.47
GLOBLEX	0.00	-50,760.00	0.00	-89,640.00	195,219.00	54,819.00
GRUPOCOOL SA	25,000.00	703.66	0.00	0.00	0.00	25,703.66
JUAN CARLOS PALADINES	0.00	0.00	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
MARIELENA INVERSIONES	0.00	0.00	135,000.00	0.00	315,000.00	450,000.00
MUNDO MARINO MUDMARI S.A.	3,157.38	0.00	57,123.36	0.00	-20,000.00	40,280.74
NAUTIPESCA C.A	0.00	0.00	0.00	0.00	101,807.12	101,807.12
TOTAL	310,104.30	-126,396.59	295,975.32	-31,490.30	914,042.11	1,362,234.84