**MABIMPORT S.A.**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

**1. Información general**

Mabimport S.A es una compañía cuya actividad principal fue la de Explotación de Criaderos de Camarones, durante el año 2013 se procedió a vender las instalaciones de las camaroneras para dedicarse a su nueva actividad comercial como es la de Construcción de Viviendas. Su oficina se encuentra ubicada en la ciudadela la Garzota tercera etapa Mz. 80 v-15-16.

ESTADOS FINANCIEROS:

**MABIMPORT S.A.**
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS**
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE 2013**

| | NOTAS | 2013 U.S. $ | 2012 U.S. $ |
|---|---|---|---|
| Ventas de Productos y Servicios | 3 | 289,242 | 263,384 |
| Ingresos por Actividades Ordinarias | | 0 | 60 |
| TOTAL INGRESOS | | **289,242** | **263,444** |
| Costo de Ventas y Producción | | -205,018 | -226,757 |
| **GANANCIA BRUTA** | | **84,224** | **36,687** |
| **OTROS INGRESOS** | | | |
| Utilidad en Venta de Activos | | 121,340 | 73,358 |
| **GASTOS** | | | |
| Gastos de Administración | | -113,979 | -104,355 |
| **UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES** | | **91,584** | **5,691** |
| 15% Participación Trabajadores | | 13,738 | 853.59 |
| **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | | **77,847** | **4,837** |
| Impuesto a la Renta | | 17,554 | 2,361 |
| **RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO** | | **60,293** | **2,476** |

## MABIMPORT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
DOLARES (US)

| | NOTAS | 2013 U.S. $ | 2012 U.S. $ |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| Disponible | | 0 | 0 |
| Inversiones Corto Plazo | | | |
| Cuentas por cobrar Ctes netas | | 0 | 0 |
| Inventarios | 5 | 100,740 | 4,758 |
| Otros Activos Corrientes | 4 | 338,107 | 205,031 |
| **Total Activo Corriente** | | **438,847** | **209,789** |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS** | | | |
| Terrenos | | 0 | 58,993 |
| Construcciones en Procesos | | | |
| Instalaciones y Maquinarias | 6 | 213,000 | 245,950 |
| Equipos de Computación y Muebles | | 4,643 | 4,643 |
| Vehículos | | 84,481 | 84,481 |
| Depreciacion Acumulada | | -72,057 | -100,410 |
| **Total Activo Fijo** | | **230,067** | **293,658** |
| TOTAL ACTIVO | | **668,914** | **503,446** |

| | NOTAS | 2013 U.S. $ | 2012 U.S. $ |
|---|---|---|---|
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| Proveedores | 7 | 6,114 | 7,592 |
| Obligaciones Financieros | | 156,809 | 100,559 |
| Dividendos por Pagar | | 0 | 0 |
| Otros Pasivos Corrientes | | 55,678 | 29,206 |
| **Total Pasivo Corriente** | | **218,602** | **137,356** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital Suscrito | | 90,000 | 90,000 |
| Aportes Fut. Capitalización | | 243,751 | 243,751 |
| Reserva Legal | | 248 | 0 |
| Resultados Ejercicios Anteriores | | 61,951.39 | 63,870 |
| Pérdidas Ej. Anteriores | | -37,221 | -37,221 |
| Resultado del Ejercicio | 8 | 91,584 | 5,691 |
| **Total Patrimonio** | | **450,313** | **366,090** |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | **668,914** | **503,446** |

MABIMPORT S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Capital social | Aportes Fut. Capit. | Reserva Legal | Utilidades Ej. Anterior | Pérdidas Ej. Anterior | Resultado Pste. Ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011** | **90,000** | **243,751** | **0** | **72,154** | **-30,268** | **-6,953** | **368,684** |
| Aporte de Accionista | | 0 | | | | | 0 |
| Resultado Ejercicio Anterior | 0 | | | | -6,953 | 6,953 | 0 |
| Dividendos por Pagar | | | | 0 | | | 0 |
| Reserva Legal | 0 | 0 | | | | | 0 |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | 5,691 | 5,691 |
| Otros Cambios | | | | -8,285 | | | -8,285 |
| Participación Trabajadores | | | | 0 | | | 0 |
| Impuesto a la Renta | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| **SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012** | **90,000** | **243,751** | **0** | **63,869.71** | **-37,221** | **5,690.58** | **366,090** |
| Aporte de Accionista | 0 | | | | | | 0 |
| Resultado Ejercicio Anterior | | | | 5,691 | | -5,691 | 0 |
| Dividendos por Pagar | | | | 0 | | | 0 |
| Reserva Legal | 0 | 0 | 248 | -248 | | | 0 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | | | | | 0 |
| Otros Cambios | | | | | | | 0 |
| Impuesto a la Renta | | | | -6,508 | | | -6,508 |
| Participación Trabajadores | | | | -854 | | | -854 |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | 91,584 | 91,584 |
| **SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013** | **90,000** | **243,751** | **248** | **61,951** | **-37,221** | **91,584** | **450,313** |

MABIMPORT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Año terminado el 30 de Diciembre de 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Flujos de Efectivo por actividades de operación | | |
| Resultado del Ejercicio | 91.584,15 | 5.690,58 |
| Ajustes por Partidas distintas al Efectivo | | |
| Ingresos Varios | | |
| Depreciación Activos Fijos | -28.352,82 | -27.975,50 |
| Provisión Ctas. Incobrables | 0,00 | 0,00 |
| Pérdida en Inventarios | 0,00 | 0,00 |
| Ajuste por pago de Participación Trabajadores | -854 | 0,00 |
| Ajuste por pago Impuesto a la Renta | -6.508 | 0,00 |
| Total cargos que no representaron movimiento de efectivo | 55.870,04 | -22.284,92 |
| Cambios en Activos y Pasivos | | |
| Cuentas y documentos por cobrar | 0,00 | 4.871,85 |
| Otras Cuentas por Cobrar | -168.758,18 | -66.602,05 |
| Anticipo Proveedores | 47.551,78 | 885,18 |
| Inventarios | -95.982,37 | 70.426,29 |
| Gastos Pagados por anticipados | -395,65 | 0,00 |
| Otros Activos | -11.474,16 | -3.248,60 |
| Cuentas y documentos por Pagar | -899,62 | -154.568,05 |
| Otras Cuentas por Pagar | -1.477,15 | 979,71 |
| Beneficios Sociales | -1.712,02 | -435,79 |
| Anticipos Clientes | 46.423,43 | |
| Otros Pasivos | | 6.000,00 |
| Efectivo Neto provisto por las actividades de operación | -130.853,90 | -163.976,38 |
| Flujo de Efectivo de las actividades de inversión | | |
| Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo | -103.501,65 | -61.513,50 |
| Importe por Venta de propiedad, planta y Equipo | 195.444,82 | 268.780,72 |
| Activos Financieros mantenidos hasta el vencimientos | | 120.000,00 |
| Efectivo neto en actividades de inversión | 91.943,17 | 327.267,22 |
| Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento | | |
| Financiamiento por Préstamos a Largo Plazo | 0,00 | 0,00 |
| Pago de Préstamos | 38.910,73 | -155.006,10 |
| Otras entradas y salidas de dinero | | -8.284,74 |
| Efectivo neto en actividades de financiamiento | 38.910,73 | -163.290,84 |
| Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo | 0,00 | 0,00 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo | 0,00 | 0,00 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo | 0,00 | 0,00 |

**2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados con la unidad monetaria dólar norteamericano ($) moneda que rige en nuestro país Ecuador.

*Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias*

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de camarones, se reconocen cuando se entregan los bienes. 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 por cuenta del gobierno ecuatoriano.

*Costos por préstamos*

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

*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 acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes anuales:

Vehículos el 20 por ciento,

Muebles y equipos el 10 por ciento

Equipos de Computo el 33.33 por ciento

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.

La disminución de saldos en esta cuenta obedece a la venta de las instalaciones relacionadas a la actividad camaronera, actividad que ha sido reemplazada.

*Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

*Inventarios*

La línea de inventarios de producción de camarones ha sido reemplazada por una línea de inventario de la actividad constructora inmobiliaria. Los desembolsos de los componentes de las unidades inmobiliarias se registran como inventarios según el costo de adquisición.

*Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan al contado, con excepciones y con condiciones de crédito a corto plazo sin intereses.. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, de existir, 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.

*Acreedores comerciales*

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

*Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio*

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano para pagos por largos periodos de servicio.

**3.- Ingresos de actividades ordinarias**

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Ventas de bienes | 258.092 | 249.734 |
| Prestación de Servicios | 31.150 | 13.650 |

El incremento de los ingresos obedece principalmente al incremento de los precios del camarón y a la adquisición de una maquinaria excavadora para prestar el servicio de alquiler.

4. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Deudores Comerciales | 0 | 0 |
| Otras Ctas por Cobrar | 338.107 | 205.031 |

Este incremento obedece principalmente por la venta de activos y por anticipos para la adquisición de oficina.

**5. Inventarios**

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Inventarios de Prod. Term. Comp. A terceros | 0.00 | 4.757.65 |
| Obras en Construcción | 100.740.02 | 0.00 |

En el inventario de Obras de construcción se ha registrado todo lo que se ha incurrido para el levantamiento del proyecto inmobiliario

**6. Propiedades, planta y equipo**

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Costo | 302.124.19 | 394.067.66 |
| Depreciación acumulada | - 72.057.32 | -100.410.14 |
| Saldo de Propiedad Planta y Equipo | 230.067.17 | 293.657.52 |

Hubo una reducción de los activos por la venta de sus instalaciones ya que sus accionistas decidieron cambiar de actividad económica. La depreciación se realiza con el método en línea recta

**7. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar**

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Proveedores Locales | 6.114.35 | 7.591.50 |
| Obligaciones Financieras | 156.809.05 | 117.898.28 |
| Otros pasivos Corrientes | 86.969.80 | 15.081.12 |

Obedece principalmente al financiamiento a corto plazo de nuestros proveedores para el giro ordinario del negocio estas obligaciones no generan intereses. Los préstamos Financieros es en una institución financiera del país y genera intereses de acuerdo a la tasa estipulada por el gobierno

**8. Patrimonio**

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Capital Suscrito | 90.000 | 90.000,00 |
| Aportes Fut. Capitalización | 243.751,08 | 243.751,08 |
| Reserva Legal | 247.59 | 0.00 |
| Resultados Ejercicios Anteriores | 61.951.39 | 63.869.71 |
| Pérdidas Ejercicios Anteriores | -37.221,32 | -37.221.32 |
| Resultados del Ejercicio | 91.584.15 | 5.690.58 |

El incremento de la utilidad del ejercicio obedece principalmente por la utilidad en venta de las propiedades planta y equipos de la camaronera.

**Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo de 2014.

Carlos Garberan Torres
**GERENTE**

Ing. Jenny Bernal Pinos
**CONTADORA**