



**MATAROSA S.A.**

**Estados Financieros por el año terminado  
al 31 de diciembre del 2013  
e informe de la Auditoría Externa**

---



## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
**MATAROSA S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado el estado de situación de la empresa **MATAROSA S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas, y estado de flujos de efectivo del ejercicio en mención, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **MATAROSA S.A.**, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**AUDITORES Y CONSULTORES**  
**AUDIFEDMAR S.A.**  
No. SC-RNAE 2-648

**FEDERICO ARMIJOS BONILLA**  
REGISTRO PROFESIONAL No. 10713  
GERENTE GENERAL

Julio 15 del 2014



**MATAROSA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

	al 31 de diciembre del 2013	al 31 de diciembre del 2012
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	131,811.60	298,207.82
ACTIVOS FINANCIEROS ( Nota B )	23,055.46	81,787.52
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (Nota C)	420,556.73	246,567.84
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES ( Nota D )	172,152.39	111,433.87
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>747,878.18</b>	<b>737,997.05</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Nota E)	1.86	439,166.23
<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	0.00	40,969.26
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>747,878.14</b>	<b>1,218,131.54</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Nota F)	7,840.00	306,005.59
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	38,989.95
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Nota G)	46,500.70	51,204.13
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>54,340.70</b>	<b>396,199.67</b>
<b>PATRIMONIO NETO (Nota H)</b>	<b>693,237.44</b>	<b>821,931.87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>747,578.14</b>	<b>1,218,131.54</b>

Ver notas a los estados financieros

  
**ING. ELIANA BARCHI GUTIERREZ**  
GERENTE GENERAL

  
**DR. CARLOS OLEAS ESCALANTE**  
CONTADOR GENERAL  
REGISTRO No. 30042



**MATAROSA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013  
(expresado en U.S. dólares)

	<u>al 31 de diciembre del 2013</u>	<u>al 31 de diciembre del 2012</u>
<b>INGRESOS ( Nota I )</b>		
VENTAS	0.00	3,697,868.01
OTROS INGRESOS	2,560,836.73	53,900.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>2,560,836.73</u>	<u>3,751,768.01</u>
<b>MENOS COSTO DE VENTAS</b>	<u>0.00</u>	<u>3,285,097.83</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<u>2,560,836.73</u>	<u>466,670.18</u>
<b>GASTOS ( Nota J )</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	2,516,508.28	366,206.82
OTROS GASTOS	145,437.83	0.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>2,661,946.11</u>	<u>366,206.82</u>
<b>UTILIDAD ( PÉRDIDA ) ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES</b>	<u>-101,109.38</u>	<u>100,463.36</u>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.00	15,069.50
IMPUESTO A LA RENTA ( Nota K )	27,585.05	33,611.45
<b>UTILIDAD ( PÉRDIDA ) NETA</b>	<u>-128,694.43</u>	<u>51,782.41</u>

Ver notas a los estados financieros

**ING. ELIANA BARCHI GUTIERREZ**  
GERENTE GENERAL

**DR. CARLOS OLEAS ESCALANTE**  
CONTADOR GENERAL  
REGISTRO No. 30042



**MATAROSA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL
			RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS		
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2012	60,000.00	8,183.86	872,131.66	0.00	79,324.78	1,607,619.30
TRANSFERENCIA RESERVA LEGAL 2011		7,487.27			-7,487.27	0.00
TRANSFIERE A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				71,837.51	-71,837.51	0.00
BAJA POR VALORES INCOBRABLES			-237,469.93			-237,469.93
UTILIDAD DEL EJERCICIO					51,782.41	51,782.41
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012</b>	<b>60,000.00</b>	<b>15,670.32</b>	<b>634,661.63</b>	<b>71,837.51</b>	<b>51,782.41</b>	<b>821,851.87</b>
TRANSFIERE A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				51,782.41	-51,782.41	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO					-128,694.43	-128,694.43
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	<b>60,000.00</b>	<b>15,670.32</b>	<b>634,661.63</b>	<b>123,619.92</b>	<b>-128,694.43</b>	<b>693,237.44</b>

Ver notas a los estados financieros

**ING. ELIANA BARCHI GUTIERREZ**  
**GERENTE GENERAL**

**DR. CARLOS OLEAS ESCALANTE**  
**GONTADOR GENERAL**  
**REGISTRO No. 30042**



**MATAROSA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

	<u>al 31 de diciembre del 2013</u>	<u>al 31 de diciembre del 2012</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00	3,688,739.59
Otros cobros por actividades de operación	<u>2,560,836.73</u>	<u>53,900.00</u>
	<u>2,560,836.73</u>	<u>3,742,639.59</u>
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2,689,531.16	-3,588,709.96
Otros pagos por actividades de operación	-175,975.35	-30,979.88
Otras entradas y salidas de efectivo	<u>-341,858.97</u>	<u>134,081.84</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u><b>-646,528.75</b></u>	<u><b>257,041.89</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Otras entradas y salidas de efectivo	<u>480,132.53</u>	<u>-437,239.93</u>
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</b>	<u><b>480,132.53</b></u>	<u><b>-437,239.93</b></u>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-166,396.22</b>	<b>-180,198.24</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<u><b>298,207.82</b></u>	<u><b>478,406.06</b></u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<u><b>131,811.80</b></u>	<u><b>298,207.82</b></u>

Ver notas a los estados financieros

**ING. ELIANA BARCHI GUTIERREZ**  
**GERENTE GENERAL**

**DR. CARLOS OLEAS ESCALANTE**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REGISTRO No. 30042**



**MATAROSA S.A.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

	el 31 de diciembre del 2013	el 31 de diciembre del 2012
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>-101,109.38</b>	<b>100,463.36</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00	111,275.64
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	-27,585.05	-33,811.45
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	-15,069.50
	<b>-128,894.43</b>	<b>163,056.05</b>
<b>CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
<b>Incremento ( disminución ) en:</b>		
cuentas por cobrar clientes	48,922.61	-9,128.42
servicios y otros pagos anticipados	-173,988.89	21,769.56
otras cuentas por cobrar	9,809.45	24,044.17
Activos por impuestos corrientes	-80,718.52	-4,793.71
Cuentas y documentos por pagar	-298,165.59	65,906.64
Obligaciones con instituciones financieras	-38,989.95	8,315.77
Obligaciones con la Administración Tributaria	-629.95	5,178.31
Impuesto a la Renta del Ejercicio	27,585.05	-23,836.41
Obligaciones con el less	-2,803.19	2,135.81
Obligaciones por beneficios de ley a trabajadores	-28,855.34	6,741.68
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0.00	-2,349.76
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ( UTILIZADOS ) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-646,528.75</b>	<b>257,041.69</b>

Ver notas a los estados financieros

**ING. ELIANA BARCHI GUTIERREZ**  
**GERENTE GENERAL**

**DR. CARLOS OLEAS ESCALANTE**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REGISTRO No. 30042**



**MATAROSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

**1.- Objetivo y Antecedentes de la Compañía:**

Matarosa S.A. está constituida en Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario del cantón Santa Elena, Ab. José E. Zambrano Salmon, el 13 de enero de 1997, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 29 de enero de 1997, y trasladó su domicilio a la ciudad de Manta mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Ab. Marcos Díaz Casquete e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, el día 19 de mayo del 2000.

Mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil Dr. Rodolfo Pérez Pimentel traslada el domicilio a la ciudad de Guayaquil y apertura de sucursal en la ciudad de Manta e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el cinco de diciembre del 2002.

El 4 de julio del 2011, se incrementó el capital social de la compañía en (US\$44.200,00) cuarenta y cuatro mil doscientos dólares, alcanzando un capital suscrito y pagado de (US\$50.000,00) cincuenta mil dólares y un capital autorizado de (US\$100.000,00) cien mil dólares, según consta en la escritura pública otorgada por el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, e inscrita en el registro mercantil el 27 de diciembre del 2011

Su principal actividad es la pesca, y la realiza en aguas nacionales como internacionales.

**2.- Base de Presentación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2013, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$693.235,48; los resultados del año representan una pérdida neta de US\$128.694,43.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

**Moneda funcional.-** Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

**Efectivo y equivalentes al efectivo.-** Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

**Activos Financieros.-** La compañía clasifica sus activos financieros en 2 categorías: (1) Cuentas por cobrar clientes (2) Otras cuentas por cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar a clientes fue determinado mediante análisis de recuperación probable de las cuentas.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a Matarosa S.A. como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:



**MATAROSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**  
(continuación...)

**Financieros.** - Al 31 de diciembre la Compañía tiene liquidez, sus activos corrientes cubren 6,90 veces al pasivo corriente, y sus activos totales han sido financiados en un 5,37% por sus acreedores. El margen neto de utilidad del presente ejercicio es el 83.42%.

**Propiedades, Planta y Equipo neto.** - Las propiedades, plantas y equipos, reflejan el costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. Los desembolsos por concepto de mantenimiento, reparaciones y mejoras se cargan a las operaciones según se incurrir.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, ha sido calculada siguiendo el método de línea recta.

**Intereses.** - Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

**Cuentas comerciales a pagar.** - Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del giro del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

**Provisiones.** - Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

**Reserva Legal.** - De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

**Reserva de Capital.** - Está formada por los saldos transferidos de las cuentas patrimoniales Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re-expresión Monetaria. Los saldos de la cuenta no pueden distribuirse como utilidad, pero ha sido utilizada para absorber pérdidas de los ejercicios económicos anteriores.

**Impuesto a la Renta** - La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 24% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga.



**MATAROSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**  
(continuación...)

**Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.**- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

**Uso de estimaciones.**- Las políticas contables que sigue la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, lo que requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas individuales que sean necesarias. Aun cuando puedan llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. 



**MATAROSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA B. ACTIVOS FINANCIEROS:**

DESCRIPCIÓN	2013	2012
DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	23,055.46	71,978.07
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	9,809.45
<b>TOTAL</b>	<b>23,055.46</b>	<b>81,787.52</b>

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar clientes corresponden a valores pendientes de cobrar por la pesca entregada a las Compañías Empresa Pesquera Ecuatoriana S.A., Seafman C.A., Marbelize S.A.

- No incluyen cargos por ventas hechas con posterioridad a la fecha del balance
- Son el resultado de operaciones normales

**NOTA C. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:**

DESCRIPCIÓN	2013	2012
SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	52,032.76
ANTICIPO A PROVEEDORES	420,556.73	194,535.08
<b>TOTAL</b>	<b>420,556.73</b>	<b>246,567.84</b>

Corresponde a valores adeudados por anticipos a proveedores que han sido otorgados para compra de materiales y otros gastos necesarios para el desarrollo de las operaciones normales de la compañía.

**NOTA D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

DESCRIPCIÓN	2013	2012
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	84,099.36	84,099.36
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	88,053.03	27,334.51
<b>TOTAL</b>	<b>172,152.39</b>	<b>111,433.87</b>

Los créditos tributarios al 31 de diciembre del 2013 por US\$172.152,39 están conformados por retenciones de impuesto a la Renta, así como los impuestos pagados por concepto de salida de divisas (ISD).



**MATAROSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

DESCRIPCIÓN	SALDOS AL 01.01.2013	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDOS AL 01.01.2013
<b>DEPRECIABLE:</b>				
EMBARCACIONES	2,225,513.23		2,225,513.23	0.00
VEHÍCULOS	52,500.00			52,500.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2,262.62			2,262.62
MUEBLES Y ENSERES	291.82			291.82
<b>TOTAL DEPRECIABLE</b>	<b>2,280,567.67</b>	<b>0.00</b>	<b>2,225,513.23</b>	<b>55,054.44</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>1,841,402.44</b>	<b>439,163.27</b>	<b>2,225,513.23</b>	<b>55,052.48</b>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>439,165.23</b>	<b>-439,163.27</b>	<b>0.00</b>	<b>1.96</b>

Las propiedades incluidas en el balance por US\$1,96, al 31 de diciembre del 2013 representan bienes pertenecientes a la compañía.

Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

- a) La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta.
- b) Los porcentajes de depreciación utilizados son:
- Embarcaciones 5%,
  - Muebles y Enseres 10%
  - Vehículos con el 20%
  - Equipos de Computación 33%.

Al perder la B/P Ljubica por el incendio originado en alta mar en enero del 2013, se procedió a dar de baja.

Los bienes que posee la empresa están totalmente depreciados y están reflejados en su valor residual.

**NOTA F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Corresponde a obligaciones contraídas a corto plazo con proveedores para la compra de bienes y servicios para el desarrollo normal de las actividades de la compañía que no devengan intereses.

DESCRIPCIÓN	2013	2012
LOCALES	7,840.00	306,005.59
<b>TOTAL</b>	<b>7,840.00</b>	<b>306,005.59</b>



**MATAROSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA G. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias y laborales, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente, retenciones del IVA 12%, retenciones por aportes al IESS y provisiones de los beneficios sociales devengados a favor de los empleados y trabajadores de la compañía, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2013 se detallan en los cuadros que se muestran a continuación:

**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Las obligaciones con la administración tributaria suman US\$41.513,73, incluye la provisión y del impuesto a la renta del presente ejercicio por valor de US\$27.585,05 que es el impuesto mínimo para el ejercicio 2013.

DESCRIPCIÓN	Saldo 01.01. 2013	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2013
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMP. RENTA	11,567.24	5,414.13	6,274.91	10,706.46
RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA	2,991.39	2,667.53	2,436.70	3,222.22
	14,558.63	8,081.66	8,711.61	13,926.68
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	27,585.05	0.00	27,585.05
<b>TOTAL OBLIG. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>14,558.63</b>	<b>35,666.71</b>	<b>8,711.61</b>	<b>41,513.73</b>

**CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL (IESS):**

La compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, al 31 de diciembre del 2013 alcanza la suma de US\$863.56.

DESCRIPCIÓN	Saldo 01.01. 2013	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2013
APORTES IESS	2,509.87	6,679.02	8,721.15	467.74
PRÉSTAMOS IESS	1,156.88	4,607.50	5,368.56	395.82
<b>TOTAL</b>	<b>3,666.75</b>	<b>11,286.52</b>	<b>14,089.71</b>	<b>863.56</b>

**POR BENEFICIOS DE LEY A TRABAJADORES:**

Durante el ejercicio 2013 la compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones laborales y que al final del ejercicio alcanza la suma de US\$4.123,41.

DESCRIPCIÓN	Saldo 01.01. 2013	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2013
DÉCIMO TERCER SUELDO	971.75	165.25	971.75	165.25
DÉCIMO CUARTO SUELDO	6,572.00	3,958.16	8,572.00	3,958.16
VACACIONES	10,360.71	0.00	10,360.71	0.00
15% PARTIC. TRABAJADORES	15,074.29	0.00	15,074.29	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>32,978.75</b>	<b>4,123.41</b>	<b>32,978.75</b>	<b>4,123.41</b>



**MATAROSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA H. PATRIMONIO:**

**Capital Social.-** El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 está conformado por 50.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$ 1,00) cada una, que dan un total de US\$ 50.000,00.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece para la constitución de la reserva legal, una apropiación obligatoria de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas, su saldo al 31 de diciembre del 2013 es US\$13.650,32

**Reservas de Capital.-** La reserva de capital está conformada por los saldos transferidos de las cuentas re-expresión monetaria y reserva para revalorización del patrimonio. El saldo al 31 de diciembre del 2013 es US\$634.661,63.

**Ganancias (Pérdidas) Acumuladas.-** Corresponden a los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores, que al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US\$123.619,92.

**Ganancias (Pérdidas).-** Corresponden a la pérdida neta obtenida en el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013 por valor de US\$128.694,43.

**NOTA I. INGRESOS:**

Los ingresos obtenidos por la empresa es producto del siniestro por la liquidación del siniestro del barco pesquero B/P Ljubica M.

DESCRIPCIÓN	2013	2012
VENTAS	0.00	3,697,868.01
OTROS INGRESOS	2,560,836.73	53,900.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,560,836.73</b>	<b>3,751,768.01</b>

**NOTA J. GASTOS:**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS Y OTROS.-**

Los gastos operacionales de administración y ventas por US\$2.516.508,28 y otros por US\$145.437,83 cuyo valor total ascienden a US\$2.661.946,11 al 31 de diciembre del 2013; representan el 103,95% sobre el total de los ingresos.

**NOTA K. IMPUESTO A LA RENTA:**

En el año 2010, mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 del 8 de junio de ese año, se establecieron reformas a la determinación del impuesto a la renta, determinándose como pago mínimo, el que resultase mayor entre el 24% y el anticipo calculado.

El 29 de diciembre del 2010 mediante R.O. No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual entre los principales aspectos incluye:



**MATAROSA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2013**  
(expresado en U.S. dólares)

**NOTA K. IMPUESTO A LA RENTA:**  
( Continuación..... )

- La determinación del denominado salario digno mensual: A partir del 2011 deberá ser compensado por aquellos empleadores que no hubieren pagado a todos sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual; para el pago de dicha compensación el empleador deberá destinar un porcentaje equivalente de hasta el 100% de las utilidades del ejercicio, de ser necesario;
- Exoneración del pago del impuesto: Para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas y para aquellas sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de Producción, las cuales gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años;
- Reducción de tarifa del impuesto a la renta para sociedades, la cual se aplicará de manera progresiva a partir del 2011, año en el cual será la tasa del 24%, hasta llegar en el 2013 al 22%.

**NOTA L. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:**

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de Matarosa S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

**NOTA M. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos. 