
HECTIDEL S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

HECTIDEL S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

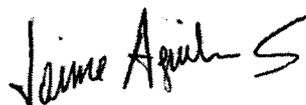
Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

HECTIDEL S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011
(US\$ COMPLETO)

	Notas	Al 31 de diciembre del		01 de enero
		2012	2011	del 2011
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalente de efectivo	5	804	1.703	22.648
Otras cuentas por cobrar		-	-	11.679
Impuesto corriente	7	1.518	2.311	2.026
Inventario	6	57.705	135.875	-
Total activo corriente		60.026	139.889	36.352
Activo no corriente				
Propiedad, planya y equipo (neto)		-	687	2.395
Total activo no corriente		-	687	2.395
Total activo		60.026	140.577	38.747
Pasivo				
Pasivo corriente				
Cuentas por pagar	9	18.474	83.548	-
Obligaciones bancarias	8	4.101	20.418	11.679
Otras cuentas por pagar	10	4.727	5.634	4.536
Impuestos	11	1.171	2.929	3.094
Total pasivo corriente		28.473	112.529	19.309
Total pasivo		28.473	112.529	19.309
Patrimonio				
Capital social	12	1.000	1.000	1.000
Reservas	13	1.100	1.100	1.100
Resultados		29.453	25.948	17.338
Total patrimonio		31.553	28.047	19.438
Total pasivo + patrimonio		60.026	140.577	38.747



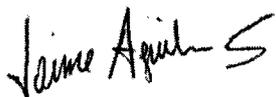
Jaime Aguilera Samaniego
Gerente General



CPA. Luz America Montalvo
Contadora General

HECTIDEL S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(US\$ COMPLETO)

	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Ingresos			
Ventas locales	14	13.394	26.383
Exportaciones	14	394.827	492.389
Total Ingresos		408.221	518.772
Costo de Venta	15	(301.755)	(429.468)
Utilidad bruta en ventas		106.466	89.304
Gastos			
Gastos administrativo	16	(100.575)	(74.269)
Gasto de depreciación		(687)	(1.708)
Total gastos		(101.263)	(75.976)
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores		5.204	13.327
15% Participación trabajadores		(781)	(1.999)
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta		4.423	11.328
25% Impuesto a la renta		(1.017)	(2.719)
Utilidad liquida del ejercicio		3.406	8.610



Jaime Agullera Samaniego
Gerente General



CPA. Luz America Montalvo
Contadora General

Ver notas de los estados financieros

HECTIDEL S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(US\$ COMPLETO)

Concepto	Capital Social	Reservas			Resultados		Total
		Legal	Otras	Acumulados	Presente ejercicio		
Saldo al 31 de diciembre del 2010	1.000	550	550	8.554	8.784	19.438	
Traspaso de la utilidad del año 2010 a resultados del ejercicio				8.784	(8.784)	-	
Resultado del ejercicio año 2011					8.610	8.610	
Traspaso de la utilidad del año 2011 a resultados del ejercicio				8.610	(8.610)	-	
Saldo al 31 de diciembre del 2011	1.000	550	550	25.948	-	28.047	
Resultado del ejercicio año 2012					3.506	3.506	
Traspaso de la utilidad del año 2012 a resultados del ejercicio				3.506	(3.506)	-	
Saldo al 31 de diciembre del 2012	1.000	550	550	29.453	-	31.553	

Jaime Aguilera S

Jaime Aguilera Samaniego
Gerente General

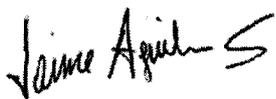
Aminia Montalvo

CPA. Luz America Montalvo
Contadora General

Ver notas de los estados financieros

HECTIDEL S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(US\$ COMPLETO)

	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		409.015	518.486
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio		(388.979)	(543.175)
Impuesto a la ganancia		(2.719)	(2.928)
Otras entradas (salida) de efectivo		(1.999)	(2.067)
Efectivo neto usado en actividades operativas		15.318	(29.684)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Otras entradas (salida) de efectivo		100	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		100	-
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Prestamos bancarios a largo plazo		(16.317)	8.739
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(16.317)	8.739
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		(899)	(20.945)
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO			
Saldo al inicio del año	6	1.703	22.648
Saldo al final del año		804	1.703
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación			
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		5.204	13.327
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		687	1.708
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		687	1.708
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar			
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		794	11.393
(Incremento) disminución en Inventarios		78.170	(135.875)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(65.074)	83.548
Incremento (disminución) en beneficios a empleados		(1.744)	(857)
Incremento (disminución) en otros pasivos		(2.719)	(2.928)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		9.427	(44.719)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		15.318	(29.684)



Jaime Aguilera Samaniego
Gerente General



CPA. Luz America Montalvo
Contadora General

Ver notas de los estados financieros

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 24 de Junio de 1997, según Resolución No. 0003330 emitida el 07 de Agosto de 1997 por la Superintendencia de Compañías y registrada en el registro mercantil el 13 de Agosto de 1997 bajo la foja N° 14690.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Cdla. Bellavista Mz. 15 Solar 1; posee el Registro Único de Contribuyente N° 0991410309001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente N° 78519 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social las actividades de pesca marítima y continental de peces, crustáceos, moluscos y demás.

2. BASE DE PRESENTACIÓN,

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas (PCGA) en Ecuador.

Los estados financieros del año 2012, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 27 de Agosto del 2013 mediante acta de junta de accionista celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

HECTIDEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

(NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en banco, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por el servicio ofrecido en el curso normal de los negocios.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Vehículos	5	20 %
Otros activos fijos	10	10 %

d. Cuentas y documentos por pagar

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

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

f. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

g. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media 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.

h. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

i. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según Resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañía publicada el 31 de diciembre de 2008, se estableció un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador, En base a este cronograma la Compañía adopto estas normas a partir del 01 de enero de 2011.

Estos estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre del 2012 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 3 (Resumen de políticas contables significativas).

• **Exenciones aplicadas**

La NIIF 1 permite a las entidades que adopten las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

HECTIDEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

En este sentido, la compañía ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la NIIF 1:

La Compañía ha decidido revisar los siguientes importes en forma prospectiva a partir de la fecha de transición, Por lo general las NIIF requieren que se releven los importes correspondientes al periodo anual actual y de los cuatros periodos anuales anteriores:

- i. el valor presente de las obligaciones de beneficios definidos;
- ii. los ajustes por experiencia que surjan de los pasivos;
- iii. reconocer la totalidad de ganancias; y, perdidas actuariales en el periodo de transición, en base a las exención prevista en la NIIF 1.

- **Estimaciones**

Las estimaciones realizadas al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los PCGA Ecuador (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables), salvo para las siguientes partidas en las que la aplicación de los PCGA locales no requirió una estimación.

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en el Ecuador, el 1 de enero de 2011, en cumplimiento con los dispuestos por la Superintendencia de Compañías, según resolución No 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, ha requerido a las Compañías que tengan un activo total mayor a USD\$ 4.000.000 al 31 de diciembre de 2007 adopten las NIIF a partir del 1 enero de 2012.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF al 01 de enero del 2012, Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajos los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador contra el rubro "ajustes de primera adopción", en el patrimonio.

Hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF. En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero del 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

4.1. Reconciliación del estado de resultados integrales,

HECTIDEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

	(U.S. dólares)
	31-12-11
Resultado de acuerdo a PCGA anteriores informados previamente	8.610
Ajuste por adopción primera vez de NIIF	-
Ajuste por adopción de NIIF	-
Resultado de acuerdo a NIIF	8.610

4.2 Reconciliación del estado de cambio en el patrimonio,

	(U.S. dólares)
	31-12-11
Ajuste por conversión a NIIF	
Patrimonio previamente informado	28.047
Ajuste por regularización de otros activos – Adopción de NIIF	-
Reclasificación del ajuste de NIIF a resultados acumulados	-
Patrimonio de acuerdo a NIIF	28.047

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Bancos	(1)	804	1.703	22.648
		804	1.703	22.648

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las cuentas bancarias de su propiedad.

6. INVENTARIO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Inv. Materiales disponible para la venta	(1)	57.705	135.875	-
		57.705	135.875	-

HECTIDEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

(1) Corresponde al stock del pescado que la compañía tenía en sus cámaras de frío al cierre de los estados financieros.

7. IMPUESTO CORRIENTE

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Retención en la fuente Renta	(1)	1.518	2.311	2.026
		1.518	2.311	2.026

(1) Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a la compañía por parte de los clientes, debido a la venta de bienes y/o servicios. Este valor será considerado en la conciliación tributaria del año 2012.

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

La compañía al 31 de diciembre del 2012; posee un saldo por pagar del préstamo bancario realizado al Banco de Pichincha en años anteriores; este prestamos en el año 2013 vence.

9. CUENTA POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Proveedores	(1)	18.474	83.548	-
		18.474	83.548	-

(1) Corresponde a valores pendientes de pago por la compra de mercadería y de servicios necesarios para el desarrollo del giro normal del negocio y que será cancelado en los meses próximos. Este valor no genera un interés por pagar por parte de la compañía.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero del 2011
		2012	2011	
Cuenta por pagar al IESS	(1)	740	-	-
Cuenta por pagar a empleados	(2)	3.987	5.634	4.536
		4.727	5.634	4.536

HECTIDEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

- (1) Corresponde a las aportaciones de los empleados y de la empresa al Seguro Social y que serán canceladas en el mes siguiente.
- (2) Corresponde principalmente al valor que la compañía provisiona de manera mensual por el concepto de beneficios sociales y que son canceladas a los empleados en la fecha que la ley los determina.

11. IMPUESTO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del		al 01 de enero
		2012	2011	del 2011
Cuenta por pagar al SRI	(1)	154	210	166
Impuesto a la renta por pagar	(2)	1.017	2.719	2.928
		1.171	2.929	3.094

- (1) Corresponde a las retenciones en las fuentes que realiza la compañía a los proveedores en el momento del pago por la adquisición del bien y/o servicio para el giro normal del negocio.
- (2) Corresponde al valor por pagar por impuesto a la renta del año 2012 que será cancelado al SRI en el mes de marzo del año siguiente.

12. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1.00 cada acción.

13. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2012, la reserva legal de la compañía se encuentra cubierta en su totalidad.

14. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

HECTIDEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 – 2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

	Saldo al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Ventas locales	13.394	26.383
Exportaciones	394.827	492.389
	408.221	518.772

(1) Corresponde a las exportaciones que realiza anualmente a sus clientes que se encuentran ubicados en los países latinoamericano, europeos y asiáticos

15. COSTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

Costo de venta	301.755	429.468
Total	301.755	429.468
Movimiento		
I.I. Inicial de bienes no producidos por la Cia.	135.875	-
Compras netas locales de bienes no producidos	223.585	565.343
Inventario final de bienes no producidos	(57.705)	(135.875)
Costo de venta	301.755	429.468

16. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Sueldo y salario y beneficios sociales	(1)	52.273	44.420
Aporte a la seguridad social	(2)	5.307	4.569
Arrendamiento de inmuebles		6.000	7.200
Mantenimiento y reparaciones		3.410	3.050
Suministros y materiales	(3)	8.957	2.351
Otros gastos		24.628	12.680
		100.575	74.269

(1) Corresponde al gasto de sueldo y salario por US\$ 43.675 y de los Beneficios sociales por US\$ 8.598 del personal de la compañía durante el año 2012.

(2) Corresponde al gasto por aportación al IESS que la compañía realiza de manera mensual por sus empleados.

(3) Corresponde al gasto de materiales por la compra de los implementos para la pesca (redes, anzuelos, cables, etc...)

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (27 de Agosto del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.