

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

PESCAEQUIPOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

***A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Pescaequipos S.A.***

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Pescaequipos S.A. que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2014 y los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2014, el mismo que contiene un opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía 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 efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "Pescaequipos" S.A. al 31 de diciembre del año 2014 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, abril 17 de 2015



PESCAEQUIPOS S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014

ACTIVO		2014	2013
Corriente			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	\$ 248.484,04	79.957,92
Cuentas por Cobrar-Clientes	4	285.292,03	190.372,04
Varios Deudores	5	12.452,98	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-1.100,38	-1.100,40
Inventarios	6	2.723.066,50	1.680.378,35
Mercaderías en Tránsito	7	178.370,26	597.450,75
Gastos Anticipados	8	15.758,67	7.734,83
Depósitos en Garantía	9	3.930,00	0,00
Crédito Tributario	10	25.330,69	2.178,97
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	6.698,54
Total Activo Corriente		\$ 3.491.584,79	2.556.972,46
Propiedades, Planta y Equipo			
Instalaciones	11	\$ 71.642,48	71.642,48
Muebles y Enseres		62.603,75	59.571,98
Maquinarias, Equipos y Herramientas		38.351,57	38.351,57
Equipos de Computación y Software		35.824,24	34.385,24
Vehículo		192.734,02	192.734,02
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 401.156,06	396.685,29
Depreciación Acumulada		-287.503,29	-269.537,25
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 113.652,77	\$ 127.148,04
Total Activo		\$ 3.605.237,56	\$ 2.684.120,50

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del año 2014

PASIVO		2014	2013
Corriente			
Proveedores del Exterior	12	816.997,44	674.926,49
Retenciones por Pagar	13	9.992,64	12.547,56
Provisión Prestaciones Sociales	14	97.842,88	79.896,24
Obligaciones con el IESS	15	11.895,32	21.344,23
Participación de Trabajadores	16	43.725,09	17.663,18
Varios Acreedores	17	672.710,11	419.359,09
Préstamos de Accionistas	18	598.356,23	587.159,04
Sobregiros Bancarios		0,00	35.215,94
Total Pasivo Corriente		\$ 2.251.519,71	\$ 1.225.736,79
Total Pasivo		\$ 2.251.519,71	\$ 1.225.736,79
Pasivo Largo Plazo			
Documentos por Pagar	19	\$ 915.392,22	\$ 597.246,85
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 915.392,22	\$ 597.246,85
Patrimonio			
Capital Suscrito	20	\$ 1.000,00	1.000,00
Reserva Legal		500,00	500,00
Reserva de Capital		208.960,42	0,00
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones		35.000,00	0,00
Utilidades Ejercicios Anteriores		0,00	148.466,46
Utilidad del ejercicio	21	192.865,21	0,00
Total Patrimonio		\$ 438.325,63	149.966,46
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 3.605.237,56	1.972.950,10

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2014

	2014	2013
Ventas	\$ 6.635.902,45	\$ 5.345.750,99
devoluciones en Ventas	-119.084,59	0,00
Descuentos en Ventas	-14.791,86	0,00
	\$ 6.502.026,00	0,00
Otros Ingresos	56.055,95	0,00
Costo de Ventas	-5.278.451,82	-4.319.626,89
Utilidad Bruta	\$ 1.279.630,13	\$ 1.026.124,10
 Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	\$ 244.869,64	\$ 908.369,69
Gastos de Ventas	743.260,07	0,00
Total Gastos Operacionales	\$ 988.129,71	\$ 908.369,69
 Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 291.500,42	\$ 117.754,41
15% Participación Trabajadores	-43.725,06	17.663,16
Utilidad Gravable	\$ 247.775,36	\$ 100.091,25
Gastos Deducibles		79.896,45
Impuesto a la Renta	-54.910,14	-39.597,29
Utilidad Liquida	\$ 192.865,22	\$ 60.493,96

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERC. ANT.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2014	1.000,00			500,00	148.466,46	60.493,96	245.460,42
Utilidad del Ejercicio		35.000,00				192.865,21	192.865,21
Ajustes			208.960,42		-148.466,46	-60.493,96	0,00
Dic. 31/2014	\$ 1.000,00	\$ 35.000,00	\$ 208.960,42	\$ 500,00	\$ -	\$ 192.865,21	\$ 438.325,63

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2014

	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros por actividades de operación	561,102,49	495,672,82
Pagos por actividades de operación	-324,124,61	-453,791,40
Otros pagos por actividades de operación	- 20,203,18	- 33,083,08
Otras entradas y salidas de efectivo	- 68,156,35	0,00
Flujo neto de efectivo utilizado en la actividad de operación	148,618,35	8,798,34
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipos	- 4,470,78	- 63,147,08
Flujo neto utilizado en la actividad de inversión	- 4,470,78	- 63,147,08
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	24,378,53	12,777,64
Flujo neto utilizado en la actividad de financiamiento	24,378,53	12,777,64
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO	168,526,10	- 41,571,10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	79,957,92	121,529,02
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	248,484,02	79,957,92

Ver notas a los estados financieros



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2014

1. Políticas Contables mas Significativas

La Compañía se constituyó el 16 de noviembre de 1998 en la ciudad de Guayaquil con el capital de s/. 5.000.000. La escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de diciembre del mismo año. El objeto social es la importación, exportación y comercialización de toda clase de materiales para la pesca industrial, artesanal y deportiva, además, materiales de ferretería.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo

Maquinarias y equipos, muebles y enseres, instalaciones, equipos de computación, vehículos, otros activos, registra el costo histórico menos la depreciación acumulada, calculadas bajo el método de línea recta.

La tasa de depreciación estimada para los activos fijos es:

Activo Fijo	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria, Equipos y Herramientas	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Caja	\$ 183,876.46
Banco Guayaquil (cta.3736660)	1,010.38
Banco Pichincha (cta.6321137)	49,028.55
Banco Machala (cta.107084624-8)	10.57
Banco Bolivariano(cta.000-522887-2)	14,558.08
	<u>\$ 248,484.04</u>

Representa el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014.

4. Cuentas por Cobrar-Clientes	2013	2014	Variación
	<u>\$ 190,372.04</u>	<u>\$ 285,292.03</u>	<u>\$ 94,919.99</u>

Importe del saldo neto de los créditos otorgados a los clientes en la comercialización de implementos para la pesca artesanal, cuyo importe no ha generado intereses anuales.

5. Varios Deudores

Anticipos a Proveedores	\$ 2,335.50
Préstamos a Empleados	8,921.98
Cheques protestados	195.50
Cheque y valores en garantía	1,000.00
	<u>\$ 12,452.98</u>

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2014.

6. Inventarios	2013	2014	Variación
	<u>\$ 1,680,378.35</u>	<u>\$ 2,723,066.50</u>	<u>\$ 1,042,688.15</u>

Saldo del Stock de mercancías conformado por implementos de pesca artesanal al 31 de diciembre del año 2014.

7. Mercaderías en Tránsito	<u>\$ 178,370.26</u>
-----------------------------------	----------------------

Registra el valor conciliado al 31 de diciembre de 2014, generado por las importaciones en tránsito a la firma King Chou según pedido-15301-1409200 por \$106,370.26 y a la firma Xiamen Rich Fishing & Sport co., según pedido RT14243, pendiente de liquidación.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

8. Gastos Anticipados	2013	2014	Variación
	\$ 7,734.83	\$ 15,758.67	\$ 8,023.84

Registra el saldo establecido por la compañía generado por la obtención de pólizas de seguros contratada con la compañía de Seguros Bolívar S.A., que ampara riesgos de Incendio, Robo, asalto, equipos electrónicos y vehículos, además intereses pagados por adelantado al 31 de diciembre de 2014.

9. Depósitos en Garantía	\$ 3,930.00
---------------------------------	--------------------

Importe del depósito en garantía generado por los alquileres de contenedores al 31 de diciembre de 2014.

10. Crédito Tributario	2013	2014	Variación
	\$ 2,178.97	\$ 25,330.69	\$ 23,151.72

Registra el saldo de las Retenciones en la Fuente, Impuesto retenidas por la compañía hasta el 31 de diciembre del 2014, pendientes de consignar al Servicios de Rentas Interna.

11. Propiedades, Planta y Equipos	2013	2014	Variación
Instalaciones	\$ 71,642.48	\$ 71,642.48	\$ 0.00
Muebles y Enseres	59,571.98	62,603.75	3,031.77
Maquinarias, Equipos y Herram.	38,351.57	38,351.57	0.00
Equipos de Computación	34,385.24	35,824.24	1,439.00
Vehículos	192,734.02	192,734.02	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 396,685.29	\$ 401,156.06	\$ 4,470.77
Depreciación Acumulada	(269,537.25)	(287,503.29)	17,966.04
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 127,148.04	\$ 113,652.77	\$ 13,495.27

12. Proveedores del Exterior	2013	2014	Variación
Badinotti-Perù	\$ 613.81	\$ 29,502.36	\$ 28,888.55
Firmar Perú	22,348.59	200.01	(22,148.58)
Mustad	0	46,763.85	46,763.85
Chifa Fa Fishing Implements FAc	160,768.02	(10,671.98)	171,440.00
Camesa	61.15	61.15	0.00
Linotec Korea Dong Kwan	2.50	2.50	0.00
Yuovella Co.Ltda.	53,439.20	(59.55)	53,498.75
King Chou Fishing Net	279,742.48	797,603.35	517,860.87
	\$ 674,926.49	\$ 816,997.44	\$ 142,070.95

Contabiliza el saldo pendiente de liquidar proveniente de las importaciones de implementos para la pesca artesanal, pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2014.

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

13. Retenciones por Pagar	2013	2014	Variación
	\$ 12,547.56	\$ 9,992.64	\$ 2,554.92

Registra el importe de las retenciones tributarias, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2014.

14. Provisión Prestaciones Sociales	2013	2014	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,793.51	\$ 2,712.42	\$ 918.91
Décimo Cuarto Sueldo	1,098.63	7,670.00	6,571.37
Fondo de Reserva	1,996.79	2,190.82	194.03
Vacaciones	75,007.31	85,269.64	10,262.33
	\$ 79,896.24	\$ 97,842.88	\$ 17,946.64

15. Obligaciones con el IESS	2013	2014	Variaciones
Aporte Individual 9,45%	\$ 2,562.47	\$ 2,894.80	\$ 332.33
Préstamos quirografarios	11,909.60	666.92	(11,242.68)
Préstamos Hipotecarios	3,542.30	4,611.72	1,069.42
Aporte Patronal 12,15%	3,329.86	3,721.88	392.02
	\$ 21,344.23	\$ 11,895.32	\$ 9,448.91

Registra el importe de las obligaciones (aportaciones) pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2014.

16. Participación de Trabajadores	2013	2014	Variación
	\$ 17,663.18	\$ 43,725.09	\$ 26,061.91

Contabiliza el 15% de utilidades, pendiente de liquidarse al personal de empleados, correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2014.

17. Varios Acreedores	2013	2014	Variaciones
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	\$ 9,005.54	\$ 9,005.54
Otros	415,080.74	507,410.76	92,330.02
Intereses por Pagar	0.00	10,644.96	10,644.96
Cuentas por Pagar por importaciones	0.00	138,067.96	138,067.96
Tarjeta Dinners Club	1,563.12	4,166.53	2,603.41
Cuentas por Pagar (VisaBco.Pichn.)	2,715.23	3,414.36	699.13
	\$ 419,359.09	\$ 672,710.11	\$ 253,351.02

Saldos conciliados por la empresa al 31 de diciembre de 2014, pendientes de liquidación sin generar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

18. Préstamos a Accionistas	2013	2014	Variación
	\$ 597,246.85	\$ 598,356.23	\$ 1,109.38

Registra los préstamos concedidos por los socios a la empresa, para incremento del capital de trabajo y atender gastos de importaciones de implementos de pesca artesanal para la comercialización al 31 de diciembre de 2014.

19. Documentos por Pagar	2013	2014	Variaciones
Banco del Pichincha	\$ 77,070.61	\$ 180,782.70	\$ 103,712.09
Produbanco	21,633.82	0.00	(21,633.82)
Guayaquil	24,419.43	921.37	(23,498.06)
Garware Wall Ropes Ltda.	925.39	(937.70)	12.31
Kansai Steel Ltd.	(1,507.42)	0.00	(1,507.42)
North Pacific International	464,522.10	722,387.88	257,865.78
Banco Machala	0.00	12,237.97	12,237.97
Banco Amazonas	95.11	0.00	(95.11)
	\$ 587,159.04	\$ 915,392.22	\$ 328,233.18

Contabiliza el valor por liquidar generado por cobranzas del exterior pendientes de liquidación de las Importaciones de mercancías (implementos de pesca), sin intereses, incluso el saldo del préstamo al Banco Pichincha por \$ 180,000.00, para incremento de capital de trabajo, plazo un año, interés 11.20% anual reajutable al 31 de diciembre de 2014.

20. Capital Suscrito	\$ 1,000.00
-----------------------------	--------------------

Integrado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2014.

21. La compañía al 31 de diciembre de 2014 registra la ganancia líquida en el orden de \$192,865.21, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida jurídicamente.

22. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2014.

23. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, El objeto social es la importación, exportación y comercialización de toda clase de implementos para la pesca industrial, artesanal y deportiva, además, materiales de ferretería. En tal virtud sus estados financieros no revelan tener propiedad intelectual ni derecho de autor al 31 de diciembre de 2014.

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

22. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2014.
23. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, El objeto social es la importación, exportación y comercialización de toda clase de implementos para la pesca industrial, artesanal y deportiva, además, materiales de ferretería. En tal virtud sus estados financieros no revelan tener propiedad intelectual ni derecho de autor al 31 de diciembre de 2014.
24. La compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los años fiscales de 2010, 2011, 2012, 2013 incluso, 2014 con la finalidad de que sean revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
25. **Hechos Subsecuentes**
Hasta el 31 de diciembre del año 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 17 del año 2015), en adición a las notas explicativas no se ha originado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la compañía hubieren tenido efectos significativos en los estados financieros.