



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

ANASQUE S.A.

Contenido

Informe 2015	Página
Estados financieros.	
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	7
Estado de flujos de efectivo	8
Estado de cambios del patrimonio	9
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	10
2. Bases de preparación de los estados financieros	10
3. Políticas Contables	11 - 21
2.1. Moneda funcional	
2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Notas a los estados financieros	22 - 36

ANASQUE S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en miles de dólares ECU

	Nota	2014	2015
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 2.330,45	\$ 541.889,96
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	12.576,35	-
CT. RF. IR.	C	-	-
CT. ISD	D	-	-
CT. R. años anteriores	E	38.342,86	60.732,47
CT. anticipo de LR.	F	12.005,33	15.794,76
Otras cuentas por cobrar	G	86.715,93	29.861,87
Activos disponibles para la venta	H	35.350,00	-
Inventarios	I	-	-
Total Activos Corrientes		\$ 127.920,92	\$ 648.279,10
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	J	\$ 87.615,00	\$ 87.615,00
Construcción en curso barco	J	1.190.088,86	1.585.550,40
Naves, aeronaves y barcasas	J	428.913,52	464.283,52
Vehículos	J	85.582,00	85.582,00
Otras propiedades	J	4.936,00	6.572,10
Máquinas y equipos	J	1.852,29	1.852,29
Depreciación acumulada	J	(86.275,00)	(82.728,62)
Total Propiedades, planta y equipo		\$ 1.723.723,67	\$ 2.144.753,39
Otros activos			
Activo diferido	K	\$ 20.036,68	\$ 20.036,68
Amortización	K	(12.286,81)	(12.820,77)
Corporación financiera nacional	L	18.994,53	-
Anasque	M	100.364,59	-
Cuentas por cobrar relacionados	N	257.585,00	257.585,00
Total otros activos		\$ 162.654,99	\$ 264.801,91
Total Activos No Corrientes		\$ 2.046.414,66	\$ 2.413.535,30
Total Activos		\$ 2.174.335,58	\$ 3.061.814,40
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones financieras	O	\$ 28.201,73	\$ 11.687,00
Proveedores	P	6.950,60	28.214,80
Otras cuentas por pagar	Q	28.315,44	227.889,20
Nóminas por pagar	R	2.874,36	3.658,60
Beneficios sociales	S	6.728,54	4.091,61
Obligaciones con el IESS por pagar	T	4.035,47	1.763,89
Anticipo de LR. por pagar	U	12.805,33	15.794,76
IVA por pagar	V	737,20	-
RF. IR. Por pagar	W	515,60	133,27
15% participación trabajadores	X	4.213,56	840,93
22% LR. por pagar	Y	-	-
Total Pasivo Corriente		\$ 86.179,83	\$ 287.654,06
Pasivo No Corriente			
Obligaciones financieras	Z	\$ 1.414.565,32	\$ 2.020.000,00
Otros pasivos	AA	35.581,62	-
Total Pasivo No Corriente		\$ 1.450.146,94	\$ 2.020.000,00
Total Pasivos		\$ 1.536.326,77	\$ 2.307.654,06
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	AB	\$ 346.000,00	\$ 346.000,00
Reserva Legal	AC	3.847,36	3.847,36
Adopción de las NIF por primera vez	AD	378.894,43	378.894,43
Reservas acumuladas o retenidas	AE	21.885,27	39.008,73
Pérdida acumulada retenida	AF	(10.731,63)	(10.731,63)
Utilidad / Pérdida del ejercicio	AG	17.143,48	(8.973,39)
Total Patrimonio		\$ 747.518,81	\$ 749.045,50
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 2.283.845,58	\$ 3.056.699,56

Wendy Correa
María Lorena Correa Sotomayor
Representante Legal
C.C. 0919705566

Antonio Clemente Escalante
CPA No. Antonio Clemente Escalante
Contador General
RUC. 0902308402001
N. Reg. Prof. 3.757



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

ANASQUE S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2015

(Expresados en miles de dólares ECU)

Detalle	Nota	2014	2015
Ventas netas	AH	\$ 611.385,06	\$ 414.196,10
Total Ingresos		\$ 611.385,06	\$ 414.196,10
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
(*) Compras netas locales de materia prima	AJ	219.824,18	-
Costo de Venta de Producción		\$ 219.824,18	\$ 0,00
Ganancia Bruta		\$ 391.560,88	\$ 414.196,10
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE PRODUCCIÓN Y PESCA		\$ 253.937,41	\$ 253.636,60
Sueldos	AJ	34.206,52	42.611,66
Beneficios sociales	AJ	11.972,98	10.683,88
Aporte patronal + IECE SETEC	AJ	-	4.843,67
Suministros y materiales	AJ	14.905,39	13.105,43
Combustible y Lubricantes	AJ	32.085,36	41.063,13
Servicios varios	AJ	-	96,71
Viveres alimentación	AJ	-	15.272,32
Mantenimiento vehículo	AJ	17.226,78	11.912,02
Mantenimiento buque	AJ	44.314,94	44.483,01
Repuestos	AJ	-	2.334,89
Servicios básicos	AJ	4.545,07	645,00
Movilizaciones y fletes	AJ	38.436,06	15.024,93
Impuestos y contribuciones	AJ	-	12,02
Hielo	AJ	41.302,10	12.303,38
Varos	AJ	-	10.567,66
Muebles, zarpe, matrícula, inspección y pesajes	AJ	8.555,87	5.138,92
IVA de gasto	AJ	-	23.187,53
Gastos bancarios	AJ	-	360,41
Amortizaciones	AJ	6.384,32	-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 109.533,12	\$ 156.285,63
Sueldos	AJ	50.400,00	49.968,33
Beneficios sociales	AJ	17.640,00	12.076,16
Aporte patronal + IECE SETEC	AJ	-	6.405,64
Viveres alimentación	AJ	12.067,63	127,74
Mantenimiento vehículo	AJ	-	2.136,09
Honorarios profesionales	AJ	-	1.200,00
Varos	AJ	4.291,11	3.371,04
IVA de gasto	AJ	-	766,38
Servicios básicos	AJ	-	747,39
Impuestos y contribuciones	AJ	-	3.302,11
Mediana	AJ	681,50	-
Seguro de buque	AJ	-	91,64
Gastos financieros	AJ	-	59.108,19
Amortizaciones	AJ	-	531,96
Depreciaciones	AJ	24.452,88	16.452,96
Total Gastos		\$ 363.470,53	\$ 409.923,23
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 28.090,35	\$ 4.272,87
15% Participación trabajadores		(4.213,55)	(640,83)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 23.876,80	\$ 3.631,94
Impuesto a la renta		(6.733,34)	(12.605,33)
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 17.143,46	(\$ 8.973,39)
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
15% Participación trabajadores		-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 17.143,46	(\$ 8.973,39)
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Resultado integral total del año		\$ 17.143,46	(\$ 8.973,39)
GANANCIA POR ACCIÓN:			
Utilidad a reinvertir (informativo)			

LORENA CORREA
 María Lorena Correa Solomayor
 Representante Legal
 C.C. 0819705566

CPA. ING. VICTORIO CLEMENTE ESCALANTE
 Contador General
 RUC. 0902308402001
 N. Reg. Prof. 3.757



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

ANASQUE S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
Al 31 de diciembre 2015
 Expresados en miles de dólares EUA

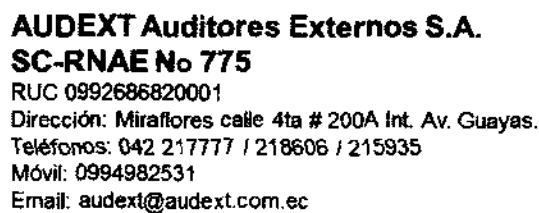
Diciembre 31,	2014	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.E. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE		
LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(13.920,18)	\$ 530.339,51
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividades de Operación	(\$ 281.943,66)	\$ 311.802,22
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 557.281,80	\$ 482.724,38
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	611.663,84	425.960,30
Otros cobros por actividades de operación	(54.382,04)	56.734,06
Clases de pagos por actividades de operación	(525.871,65)	(304.530,39)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(412.785,41)	(191.872,95)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(113.086,24)	(112.657,44)
Otros pagos por actividades de operación	(26.745,09)	(110.810,13)
Impuestos a las ganancias pagados	(4.812,80)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(281.795,92)	(35.581,62)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 978.741,84)	(\$ 779.736,42)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(678.741,84)	(279.736,42)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 1.259.765,32	\$ 787.373,71
Aporte en efectivo aumento de capital	345.200,00	-
Financiación por préstamos a largo plazo	914.565,32	803.788,44
Pagos de préstamos	-	(18.514,73)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(13.920,18)	\$ 1.038.339,51
Efectivo y equivalentes al principio del período	3.250,63	2.330,45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 2.330,45	\$ 341.069,96

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 29.090,33	\$ 4.272,87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	\$ 30.837,20	\$ 10.964,82
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	30.837,20	10.964,82
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 340.871,21)	\$ 10.541,13
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	278,78	12.578,35
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(274.945,59)	56.734,06
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	6.950,60	-
(Incremento) disminución en inventarios	18.500,00	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	26.244,04	21.264,20
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(4.812,80)	(78.179,49)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(113.086,24)	(1.652,68)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 281.943,66)	\$ 311.802,22

Maria Lorena Correia Sotomayor
 Representante Legal
 C.C. 0919705566

CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
 Contador General
 RUC: 0902308402001
 N. Reg. Prof. 3.757



Lorena Correa
 María Lorena Correa Sotomayor
 Representante Legal
 C.C. 0919705566



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

ANASQUE S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

ANASQUE S.A. RUC 0992163208001 Exp. SC. 101585 fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, fecha de constitución 21/7/2000, plazo social 21/7/2050.

Su objeto social: Actividades de Pesca Marítima y Continental de Peces, crustáceos, moluscos.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Provincia del Guayas; Cantón Guayaquil; Parroquia Ximena; Calle Mz # S número solar 5-6; Intersección Avenida Ernesto Albán; referencia: frente a De Prati; email tonyescalante33@hotmail.com; teléfono 042 448034 – 0991145580 (Gerente), la compañía mantiene un promedio de 13 empleados.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES); **sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7**; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada sección de las NIIF para las Pymes, los mismos que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)** al 31 de diciembre 2015.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.**

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, **sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.**

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía **ANASQUE S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafos 2.2 - 2.3;** quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).**

En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- ☐ Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Activos Biológicos
 - Otros
- ☐ Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- ☐ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ☐ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ☐ Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- ☐ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- ☐ Valor de mercado de activos biológicos

- ☐ Activos por impuestos diferidos; la sección 29 impuesto a las ganancias, la sección 29 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para reconocimientos contables.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la **sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- ☐ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- ☐ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ☐ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- ☐ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ☐ Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- ☐ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- ☐ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- ☐ La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor),

la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- ❑ Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- ❑ Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

ACTIVOS BIOLÓGICOS (SECCIÓN 34)

La política contable adoptada por la empresa para los activos biológicos es el modelo del costo.

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- (a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- (b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La entidad medirá los activos biológicos (modelo del costo) cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La entidad medirá los productos agrícolas, cosechados o recolectados de sus activos biológicos, a su valor razonable menos los costos estimados de venta en el punto de cosecha. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 u otras secciones de esta NIIF.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas y exportaciones ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- ❑ **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ❑ **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ❑ **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2015.

Maria Lorena Correia

Maria Lorena Correia Sotomayor
Representante Legal
C.C. 0919705566

Antonio Clemente Escalante

CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
Contador General
RUC: 0902308402001
N. Reg. Prof. 3.757

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A		
Efectivo y equivalentes de efectivo.				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)		\$ 2.330,45	\$ 541.669,96
Suman			\$ 2.330,45	\$ 541.669,96
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.				
Detalle	Valor	Tipo		
Pichincha	-	Cta. Cte.		
Pichincha	441.417,49	Cuenta de ahorro		
Produbanco	-	Cta. Cte.		
Caja Chica	252,47			
Banco del Pichincha	100.000,00	Certificado de inversión múltiple		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 541.669,96			

NOTA		B		
Cuentas y documentos por cobrar clientes				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Cuentas y documentos por cobrar clientes	(1)		\$ 12.578,35	-
Suman			\$ 12.578,35	\$ 0,00
1. Al 31 de Diciembre de 2015, se ha recuperado el valor total de las cuentas por cobrar de las ventas del ejercicio corriente y las del año 2014.				
Detalle	Valor	Tipo		
MADEPACIF	\$ 3.110,79	recuperación de cartera		
EXPOALIMENTOS	9.467,56	recuperación de cartera		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 12.578,35			

NOTA		C
CT. R.F. de IR.		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
CT. R.F. de IR.	(1)	-
Suman	\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizado por los clientes en el ejercicio 2015 \$ 1.070,34, el valor total se liquida con el IR del ejercicio.		
Detalle		Total
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 4.272,87
15% Participación trabajadores		(640,93)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 3.631,94
Gasto no deducible		-
Base Imponible		\$ 3.631,94
Impuesto Causado		799,03
(-) CT. Anticipo de impuesto a la renta		(12.605,33)
PAGO UNICO		(\$ 12.605,33)
(+/-) Saldo del anticipo pendiente de pago		5.795,71
(-) CT. R.F. IR. Clientes		(1.070,34)
(-) Crédito tributario de años anteriores		(38.342,68)
(-) Crédito tributario ISD		(27.115,16)
Saldo a favor del contribuyente años anteriores impuesto a la renta		(\$ 60.732,47)

NOTA		D
Crédito tributario ISD		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario ISD	(1)	-
Suman	\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a los pagos del impuesto a la salidas de divisas ISD las mismas que son aplicadas como crédito tributario del impuesto a la renta.		
Detalle		Total
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 4.272,87
15% Participación trabajadores		(640,93)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 3.631,94
Gasto no deducible		-
Base Imponible		\$ 3.631,94
Impuesto Causado		799,03
(-) CT. Anticipo de impuesto a la renta		(12.605,33)
PAGO UNICO		(\$ 12.605,33)
(+/-) Saldo del anticipo pendiente de pago		5.795,71
(-) CT. R.F. IR. Clientes		(1.070,34)
(-) Crédito tributario de años anteriores		(38.342,68)
(-) Crédito tributario ISD		(27.115,16)
Saldo a favor del contribuyente años anteriores impuesto a la renta		(\$ 60.732,47)

NOTA	E		
CT. IR. de años anteriores			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
CT. IR. de años anteriores	(1)	\$ 38.342,68	\$ 60.732,47
Suman		\$ 38.342,68	\$ 60.732,47
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden al crédito tributario de impuesto a la renta a favor del contribuyente.			
	Detalle	Total	
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 4.272,87	
15% Participación trabajadores		(640,93)	
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 3.631,94	
Gasto no deducible		-	
Base Imponible		\$ 3.631,94	
Impuesto Causado		799,03	
(-) CT. Anticipo de impuesto a la renta		(12.605,33)	
PAGO UNICO		(\$ 12.605,33)	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		5.795,71	
(-) CT. RF. IR. Clientes		(1.070,34)	
(-) Crédito tributario de años anteriores		(38.342,68)	
(-) Crédito tributario ISD		(27.115,16)	
Saldo a favor del contribuyente años anteriores I.R.		(\$ 60.732,47)	

NOTA	F		
CT. anticipo de I.R.			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
CT. anticipo de I.R.	(1)	\$ 12.605,33	\$ 15.794,76
Suman		\$ 12.605,33	\$ 15.794,76
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al crédito tributario de impuesto a la renta a ser pagado en el año 2016			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO	Valor	%	Anticipo
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	\$ 748.045,30	0,20%	\$ 1.496,09
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	410.564,16	0,20%	821,13
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	2.955.190,26	0,40%	11.820,76
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE	414.196,10	0,40%	1.656,78
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 15.794,76
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE IR REALIZADA			-
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 15.794,76

NOTA		G	
Otras cuentas por cobrar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 86.715,93	\$ 29.981,87
Suman		\$ 86.715,93	\$ 29.981,87
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a giros relacionados a la operación del negocio.			
	Detalle	Valor	
	Tamiré Sotomayor	\$ 2.000,00	
	Guillermo Orozco	3.000,00	
	Pamela Ururita	3.667,91	
	Paitan	6.105,00	
	Alfredo Lucas	1.928,96	
	Peter	2.180,00	
	Jaime Belles	1.650,00	
	AUDEXT	1.375,00	
	José Correia G.	8.075,00	
	Total	\$ 29.981,87	

NOTA		H	
Activos disponibles para la venta			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos disponibles para la venta	(1)	\$ 35.350,00	-
Suman		\$ 35.350,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a un motor del barco, se decidió no venderlo y mantenerlo como repuesto principal de emergencia en el barco, motivo por el cual se lo procede a reclasificar a la propiedad, planta y equipo.			
Detalle		Valor	
Saldo inicial al 1/1/15		\$ 35.350,00	
Reclasificación del motor del barco a PPE cuenta contable: Nave, aeronaves y barcasas		(35.350,00)	
Saldo al 31/12/15		\$ 0,00	

NOTA		
Inventarios		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Inventarios	(1)	-
Suman	\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, no se registra inventarios en las bodegas de la compañía.		

NOTA		J		2014		2013	
Propiedades, planta y equipo							
Detalle		Terreno		Construcciones en curso		Havos, aeronaves y barcas	
		Inventado		20 años		10 años	
Valor Bruto		87.615,00		1.190.088,96		426.913,52	
Tipo de depreciación				Línea Recta		Línea Recta	
Costo Histórico				1.190.088,96		426.913,52	
Valor residual				(20.000,00)		(10.000,00)	
Revalorización							
(-) Depreciación Acumulada				(41.555,37)		(20.938,74)	
Importe en libro de depreciación al 31/12/15		87.615,00		1.170.033,93		387.358,16	
Año 2015							
Adquisición				278.102,32		35.350,00	
Revalorización				117.359,12		(8.000,00)	
Depreciación del año						(7.852,12)	
Costo Histórico		87.615,00		1.535.550,40		464.263,52	
(-) Revalorización						(48.565,27)	
(-) Dep. Acum. Al 31/12/15						(41.708,15)	
Importe en libros de depreciación al 31/12/15		87.615,00		1.535.550,40		371.990,10	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
RUC 0992686820001
Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec

NOTA		K	
Activos Diferido			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activo Diferido		\$ 20.039,68	\$ 20.039,68
Amortización acumulada		(12.288,81)	(12.820,77)
Suman		\$ 7.750,87	\$ 7.218,91
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a intereses y seguros			
	Detalle	Total	
	Intereses Hino	\$ 9.755,52	
	Seguros Hino	9.397,44	
	Intereses y seguros diferidos	886,72	
	Valor Historico	\$ 20.039,68	
	Amortización Acumulada al 31/12/14	(12.288,81)	
	Amortización 2015	(531,96)	
	Amortización al 31/12/15	(\$ 12.820,77)	

NOTA		L	
Corporación Financiera Nacional			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Corporación Financiera Nacional		\$ 16.994,53	\$ 0,00
Suman		\$ 16.994,53	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a gastos realizados para la construcción del barco.			
	Detalle	Total	
	Saldo final al 31/12/14	\$ 16.994,53	
	Reclasificación - Gastos realizados en la construcción del barco "NILO" PPE	(16.994,53)	
	Saldo al 31/12/15	\$ 0,00	

NOTA		M	
ANASQUE			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
ANASQUE		\$ 100.364,59	\$ 0,00
Suman		\$ 100.364,59	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a una deuda realizada los accionistas.			
	Detalle	Total	
	Saldo final al 31/12/14	\$ 100.364,59	
	Reclasificación - Gastos realizados en la construcción del barco "NILO" PPE	(100.364,59)	
	Saldo al 31/12/15	\$ 0,00	

NOTA		N
Cuentas por cobrar relacionadas		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 257.585,00	\$ 257.585,00
Suman	\$ 257.585,00	\$ 257.585,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al capital pendiente de pago por parte de los accionistas, de conformidad a la escritura de aumento de capital realizado 26/6/14.		
Detalle	Acciones	Total
Antonella Correia Sotomayor	200,00	\$ 0,00
Andrés Correia Sotomayor	115.267,00	85.861,50
María Lorena Correia Sotomayor	115.267,00	85.861,50
Edmundo Correia Sotomayor	115.266,00	85.862,00
Total	346.000,00	\$ 257.585,00

NOTA		O
Obligaciones financieras		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Obligaciones financieras	\$ 28.201,73	\$ 11.687,00
Suman	\$ 28.201,73	\$ 11.687,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a cheques girados y no cobrados.		
Detalle	Total	
Obligaciones financieras (Cheques girados y no cobrados)	\$ 28.201,73	
Pagos	(16.514,73)	
Total	\$ 11.687,00	

NOTA		P
Proveedores		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Proveedores	(1) \$ 6.950,60	\$ 28.214,80
Suman	\$ 6.950,60	\$ 28.214,80
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a compras de bienes y servicios pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.		
Detalle	Valor	
FABRIMAR	\$ 961,15	
FORZUS	1.055,32	
Seguros Balboa	13.966,31	
Pesquera El Navegante	12.177,57	
South Pacific	54,45	
Total	\$ 28.214,80	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA		Q	
Otras cuentas por pagar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 29.315,44	\$ 227.669,20
Suman		\$ 29.315,44	\$ 227.669,20
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a operaciones del giro del negocio.			
	Detalle	Valor	
	Gonzalo Dassum - Capital \$ 180.000,00; \$ 200.385,40 corresponde a Capital + Interes	\$ 200.385,40	
	MAVESA - Compra del Camión pendiente deuda de Nov / Dic. 2015 y saldo de 2016	11.114,09	
	Cheque 1263 Andrés Correia	1.439,92	
	Cheque 1264 Andrés Correia	1.439,92	
	Cheque 1309 Andrés Correia	1.389,92	
	Cheque 1469 Andrés Correia	1.189,92	
	Cheque 1632 Lorena Sotomayor	49,04	
	Cheque 1269 Lorena Sotomayor	954,59	
	Cheque 1672 Lorena Sotomayor	500,91	
	Cheque 1519 Lorena Sotomayor	299,18	
	Cheque 1270 José Correia	1.838,07	
	Cheque 1311 José Correia	123,70	
	Cheque 1675 José Correia	581,04	
	Cheque 1520 José Correia	1.227,42	
	John Valero	1.000,00	
	Mastercard	4.136,08	
	Total	\$ 227.669,20	

NOTA		R	
Nóminas por pagar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 2.874,36	\$ 3.658,60
Suman		\$ 2.874,36	\$ 3.658,60
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a sueldos a ser pagados en enero 2015			
	Detalle	Total	
	Lorena Correia S.	\$ 2.314,96	
	Andres Correia S.	1.343,64	
	Saldo al 31/12/15	\$ 3.658,60	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA	S	
Beneficios sociales por pagar		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 6.728,54
Suman		\$ 4.091,61
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la provisión de los beneficios a favor de los empleados de conformidad a la Ley.		
Beneficios sociales por pagar		
Décimo tercero		\$ 670,11
Décimo cuarto		2.204,03
Fondo de reserva		829,64
Vacaciones		387,83
Saldo a favor del contribuyente		\$ 4.091,61

NOTA	T	
Otras obligaciones con el IESS		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras obligaciones con el IESS	(1)	\$ 4.035,47
Suman		\$ 1.763,89
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a obligaciones con el IESS.		
IESS		
Aportes al IESS		\$ 1.307,13
Préstamo Quirografario		456,76
Total		\$ 1.763,89

NOTA		U	
Anticipo de Impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 12.805,33	\$ 15.794,76
Sumar		\$ 12.805,33	\$ 15.794,76
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Credito tributario anticipo de impuesto a la renta			
Julio			\$ 7.362,21
Septiembre			7.362,21
Diciembre (Se liquida con el impuesto a la renta año 2015)			1.070,34
Saldo a favor del contribuyente			\$ 15.794,76

ANTICIPO SOCIEDADES			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=	346.000,00
RESERVA LEGAL	521	+	3.847,36
OTRAS RESERVAS	529	+	
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	641	+	378.894,43
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	651	+	39.008,73
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	652	-	(10.731,83)
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	681	+	(8.973,39)
TOTAL DE LA OPERACION			748.045,30
RESULTADO DEL 0.2%			1.496,09
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	409.923,23
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	640,99
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807	(-)	0,00
TOTAL DE LA OPERACION			410.564,18
RESULTADO DEL 0.2%			821,13
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			
TOTAL DEL ACTIVO	499	=	3.061.699,36
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	317	(-)	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	320	(-)	(29.981,87)
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	322	+	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	324	(-)	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	325	(-)	(76.527,23)
(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGRESOS POR ACT	350	(-)	
TOTAL DE LA OPERACION			2.955.190,26
RESULTADO DEL 0.4%			11.820,76
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			
TOTAL INGRESOS	699	=	414.196,10
TOTAL DE LA OPERACION			414.196,10
RESULTADO DEL 0.4%			1.656,78

ANÁSQUE S.A.	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO	
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	1.496,09
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO	821,13
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	11.820,76
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA	1.656,78
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 15.794,76
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA	0,00
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 15.794,76



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA	V		
IVA por pagar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IVA por pagar	(1)	\$ 737,20	\$ 0,00
Suman		\$ 737,20	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, no hay valores pendientes de pago.			

NOTA	W		
R.F. I.R. por pagar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
R.F. I.R. por pagar	(1)	\$ 513,69	\$ 133,27
Suman		\$ 513,69	\$ 133,27
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a las RF. IR. a ser pagado en el mes enero 2016.			

NOTA	X		
15% Participación trabajadores			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 4.213,55	\$ 640,93
Suman		\$ 4.213,55	\$ 640,93
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
		Detalle	Valor
		Utilidad antes de participación e impuestos	\$ 4.272,87
		15% Participación trabajadores	(640,93)
		Utilidad después de participación trabajadores	\$ 3.631,94

NOTA	Y	
22% de I.R. por pagar		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
22% de I.R. por pagar	(1)	-
Suman	\$ 0.00	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al 22% de I.R. calculado de conformidad con las Leyes Fiscales.		
	Detalle	Total
	G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas	\$ 4.272,87
	15% Participación trabajadores	(640,93)
	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	\$ 3.631,94
	Gasto no deducible	\$ 0,00
	Base Imponible	\$ 3.631,94
	Impuesto Causado	\$ 799,03
	(-) CT. Anticipo de I.R.	(12.605,33)
	PAGO UNICO	(\$ 12.605,33)
	(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	5.795,71
	(-) CT. RF. IR. Clientes	(1.070,34)
	(-) Crédito tributario de años anteriores	(38.342,68)
	(-) Crédito tributario ISD	(27.115,16)
	Saldo a favor del contribuyente años anteriores	(\$ 60.732,47)

NOTA	Z	
Obligaciones financieras		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Obligaciones financieras	(1)	\$ 1.414.565,32 \$ 2.020.000,00
Suman	\$ 1.414.565,32	\$ 2.020.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a obligaciones con la Corporación Financiera Nacional, deuda a 10 años plazos para la construcción de barco "NILO".		
	Detalle	Fecha Resolución Total
	Corporación Financiera Nacional	06/02/13 CR-SM-2013-025 \$ 1.400.000,00
	Corporación Financiera Nacional	04/12/15 CRN-G-2015-290 620.000,00
	Total	\$ 2.020.000,00

NOTA	AA	
Otros pasivos		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otros pasivos	(1)	\$ 35.581,62 \$ 0,00
Suman	\$ 35.581,62	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a obligaciones con instituciones financieras.		



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA		AB		
Capital suscrito y/o asignado				
Diciembre 31,		2014	2015	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 346.000,00	\$ 346.000,00	
Suman		\$ 346.000,00	\$ 346.000,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2015, está constituido por 346.000 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2015	%	2014	%
Correia Sotomayor Andres	115.267	33,31%	115.267	-
Correia Sotomayor Antonella	200	0,06%	200	0,06%
Correia Sotomayor Maria Lorena	230.533	66,63%	230.533	66,63%
Total	346.000	100,00%	346.000	100,00%

NOTA		AC	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 3.847,36	\$ 3.847,36
Suman		\$ 3.847,36	\$ 3.847,36
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo 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 futuras o para aumentar el capital.			
Detalle		Valores	
Saldo inicial		\$ 3.847,36	
Incremento o decremento		-	
Saldo al 31/12/15		\$ 3.847,36	

NOTA		AD	
Adopción de las NIIF por primera vez			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Adopción de las NIIF por primera vez	(1)	\$ 378.894,43	\$ 378.894,43
Suman		\$ 378.894,43	\$ 378.894,43
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo 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 futuras o para aumentar el capital.			
Detalle		Valores	
Saldo inicial		\$ 378.894,43	
Incremento o decremento		-	
Saldo al 31/12/15		\$ 378.894,43	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTA	AE		
Ganancias acumuladas o retenidas			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ganancias acumuladas o retenidas	(1)	\$ 21.865,27	\$ 39.008,73
Suman		\$ 21.865,27	\$ 39.008,73
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a las ganancias acumuladas de ejercicios anteriores.			
	Detalle	Valores	
Saldo inicial		\$ 21.865,27	
Utilidad del ejercicio 2014		17.143,46	
Saldo al 31/12/15		\$ 39.008,73	

NOTA	AF		
Pérdidas acumuladas o retenidas			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas o retenidas	(1)	(\$ 10.731,83)	(\$ 10.731,83)
Suman		(\$ 10.731,83)	(\$ 10.731,83)
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, Corresponde a pérdidas acumuladas de años anteriores.			

NOTA	AG		
Utilidad / Perdida del Ejercicio			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del Ejercicio	(1)	\$ 17.143,46	(\$ 8.973,39)
Suman		\$ 17.143,46	(\$ 8.973,39)
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a la perdida del ejercicio 2015			
	Detalle	Valores	
Saldo inicial		\$ 17.424,39	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 4.272,87	
(-) 15% Participación Trabajadores		(640,93)	
I.R. Causado		0,00	
(-) Pago unico		(12.605,33)	
Perdida del ejercicio al 31/12/15		(\$ 8.973,39)	
Reclasificación a utilidades acumuladas 2015		(17.143,46)	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA	AH		
Ingresos			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas netas	(1)	\$ 611.385,06	\$ 414.196,10
Suman		\$ 611.385,06	\$ 414.196,10
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a la venta de los productos de pesca.			

NOTA	AI		
Gastos			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 219.824,18	\$ 0,00
Gastos Operacionales	(2)	363.470,53	409.923,23
Total Gastos		\$ 583.294,71	\$ 409.923,23

Maria Lorena Correia
 María Lorena Correia Sotomayor
 Representante Legal
 C.C. 0919705566

Antonio Clemente Escalante
 CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
 Contador General
 RUC. 0902308402001
 N. Reg. Prof. 3.757