

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MALIRI C. A.
ESTADOS FINANCIEROS
E
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
EJERCICIO ECONÓMICO 2016

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MALIRI C. A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE MALIRI C. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía MALIRI C. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MALIRI C. A. al 31 de diciembre de 2016 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en nuestro informe en la sección de Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros.

Somos independientes de la Compañía MALIRI C. A. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía MALIRI C. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía MALIRI C. A. de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, porque la Administración de la compañía MALIRI C. A. no tiene la intención de liquidar la Compañía o el cierre de sus operaciones.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA siempre detecte errores materiales cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

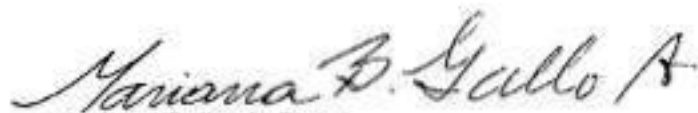
Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallos@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios del interés público de la comunicación.



Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Reg. Nac. No. 099

Guayaquil, Ecuador
12 de octubre de 2017

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianahgallon@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MALIRI C. A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)			
	Nota	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	136.590,83	268.195,45
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	7	259.880,95	52.863,41
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS	8	264.425,30	337.506,85
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	9	192.636,90	30.540,25
INVENTARIOS, NETOS	10	154.487,01	177.198,31
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	78.476,71	34.655,01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.086.497,70	900.959,28
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	12	491.219,16	512.784,75
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13	687.374,38	702.851,14
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		207,88	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.178.801,42	1.215.635,89
TOTAL DEL ACTIVO		2.265.299,12	2.116.595,17
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	14	1.415.967,90	1.575.451,63
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	15	185.830,05	114.582,82
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	129.023,84	57.838,05
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	17	332.404,36	281.928,70
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.063.226,15	2.029.801,20
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	18	40.645,00	37.618,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		40.645,00	37.618,00
TOTAL DEL PASIVO		2.103.871,15	2.067.419,20
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	21.1	10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL	21.3	5.000,00	5.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21.4	122.168,94	-396.903,20
RESULTADOS ACUMULADOS	21.5	23.378,16	438.186,30
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		880,87	-7.107,13
TOTAL PATRIMONIO		161.427,97	49.175,97
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		2.265.299,12	2.116.595,17

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MALIRI C. A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)			
	Nota	31/12/2016	31/12/2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22.1	2.575.034,96	1.621.096,75
(-) COSTO DE VENTAS		1.814.198,13	1.582.827,82
UTILIDAD BRUTA		760.836,83	38.268,83
(+) OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS	22.1	154,07	851,17
OTRAS RENTAS	22.1	192,44	66.285,88
TOTAL OTROS INGRESOS		346,51	67.137,05
(-) GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	23.1	165.101,19	153.126,53
GASTOS FINANCIEROS	23.3	1.132,09	3.456,65
OTROS GASTOS	23.2	399.133,57	337.165,67
TOTAL GASTOS		565.366,85	493.748,85
PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN, IMPUESTO Y RESERVA		195.816,49	-388.342,87
GASTO DE PARTICIPACIÓN LABORAL	16	29.372,47	
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	16	44.275,08	
UTILIDAD DEL PERÍODO		122.168,94	
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES Y EQUIPOS		0,00	0,00
COSTO FINANCIERO POR GANANCIA ACTUARIAL		880,87	-7.107,13
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO		880,87	-7.107,13

Doctor en Jurisprudencia

Abogado Mat. No. 09-2001-146

Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350

Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso

Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484

e-mail: marianabgalloa@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

MALIRI C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA USD)

CONCEPTOS	NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR IRA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
Saldo inicial al 1 de Enero del 2016		10.000,00	5.000,00	-7.107,13	457.836,02	-4.343,71	-15.306,01	0,00	-396.903,20	49.175,97
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						-396.903,20			396.903,20	0,00
Otros cambios				7.083,00	-13.138,77	-4.766,17				-9.815,94
Resultados del ejercicio								122.168,94		122.168,94
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016		10.000,00	5.000,00	880,87	444.697,25	-406.913,08	-15.306,01	122.168,94	0,00	161.427,97

MALIRI C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA USD)

CONCEPTOS	NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	
					GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR IRA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO
Saldo inicial al 1 de Enero del 2015		10.000,00	0,00	-1.707,00	325.189,65	-4.343,71	-15.306,01	137.646,37	0,00	451.479,40
Reserva Legal										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					137.646,37			-137.646,37		0,00
Otros cambios			5.000,00	-5.400,13	-5.000,00					0,00
Resultados del ejercicio										
Saldo final al 31 de Diciembre del 2015		10.000,00	5.000,00	-7.107,13	457.836,02	-4.343,71	-15.306,01	0,00	-396.903,20	49.175,97

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

MALIRI C. A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
MÉTODO DIRECTO		
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)		
	2016	2015
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-131.604,62	-30.584,43
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-40.933,18	210.867,59
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	2.368.363,93	1.902.755,13
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.333.483,91	-828.171,99
Pagos a y por cuenta de los empleados	-446.500,45	-378.500,59
Otros pagos por actividades de operación	-619.834,92	-409.967,92
Intereses Pagados	-1.179,72	-3.455,45
Impuestos a las Ganancias Pagados	-8.298,11	-71.791,59
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-72.266,50	-239.485,89
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-72.266,50	-239.485,89
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-18.404,94	-1.966,13
Otras entradas (salidas) de efectivo	-18.404,94	-1.966,13
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-131.604,62	-30.584,43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	268.195,45	298.779,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	136.590,83	268.195,45

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

	2016	2015
UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	195.816,49	-388.342,87
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	47.176,30	114.129,78
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	109.308,85	114.457,11
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-44.275,08	-8.560,33
Ajustes por gasto participación de trabajadores	-29.372,47	
Ajustes por gastos en provisiones	11.515,00	8.233,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-283.925,97	485.080,68
(Incremento) disminución de cuentas por cobrar clientes	-207.017,54	214.521,33
(Incremento) disminución de otras cuentas por cobrar	-127.283,15	225.658,19
(Incremento) disminución de inventarios	22.711,30	87.533,27
Incremento (disminución) de anticipo de proveedores	-5.761,53	10.314,10
Incremento (disminución) cuentas por pagar comerciales	-264.400,72	228.899,37
Incremento (disminución) de otras cuentas por pagar	289.780,49	-233.646,57
Incremento (disminución) de otros pasivos	8.045,18	-48.199,01
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	-40.933,18	210.867,59

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

MALIRI C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

MALIRI C. A. es una compañía ecuatoriana sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, fue constituida por escritura pública de fecha 24 de marzo del año 2003 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil de fojas 6.307 a 6.326, número 466 del Registro Mercantil, Libro de Industriales y anotada bajo el número 14.405 del Repertorio el 2 de junio de 2003. Identificada en el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías con el expediente No. 112532.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No. 0992311436001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Ciudadela Kennedy Norte, Av. Francisco de Orellana, No. SLI, calle 12 D.

Descripción del Negocio

MALIRI C. A. se dedica a la producción de camarón y otras especies bioacuáticas.

Principales Activos

El total de propiedad, planta y equipo más las propiedades de inversión es de \$ 1.178.593,54 que representa 52,03% con relación al total de Activos.

Actualmente la compañía tiene un capital social de US \$ 10.000,00.

La compañía se organiza de la siguiente manera:

- **Junta General de Accionistas:** conformada por los accionistas de la compañía. Esta junta se reúne una vez al año para resolver sobre los asuntos especificados en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 231 de la Ley de Compañías y de cualquier asunto puntualizado en el orden del día de acuerdo con la convocatoria a junta general.
- **Un directorio:** Presidido por la señora Lilian María Quirola Lojas y conformado por los accionistas de la compañía.
- **Representante legal:** El señor Edgar Danilo Cargua Ramírez quien ejerce la representación legal, judicial y extrajudicialmente de la compañía en conjunto con el presidente ejecutivo de conformidad con los estatutos vigentes.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallos@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

La Superintendencia de Compañías del Ecuador según disposición emitida en la resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia del organismo de control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Según resolución ADM.8199 del 03 de julio de 2008, publicada en suplemento del registro oficial No. 378 del 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.

El Superintendente de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, resolvió establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Con resolución No. SC.IC1.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en registro oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

MALIRI C.A. adoptó Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), siendo su periodo de transición el año 2011 y sus primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre de 2012.

2.2 Período contable

Los presentes estados financieros de MALIRI C. A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016, comparado con igual periodo del año anterior entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2015.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

2.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. En los presentes estados financieros la compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.5 Nuevos estándares, interpretaciones y enmiendas a las NIIF

La Administración de la compañía MALIRI C. A., estima que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas, y que pudiesen aplicar, no tendrán un impacto significativo en sus estados financieros en el ejercicio de su primera aplicación.

2.5.1 Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

Las siguientes nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF han sido emitidas y publicadas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detallan a continuación:

Mejoras y modificaciones	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 7 Estado de flujos de efectivo	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.
NIC 12 Impuesto a las ganancias	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017.
NIC 40 Propiedades de inversión	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018.

2.6 Bases de consolidación

MALIRI C. A. no presenta subsidiarias o filiales.

2.7 Información financiera por segmentos operativos

No aplica.

2.8 Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros de MALIRI C. A. se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

2.9 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos corrientes del estado de situación financiera.

2.10 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

2.10.1 Cuentas por Cobrar corrientes y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son inferiores a sesenta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La gerencia considera que las cuentas por cobrar que mantiene la compañía son totalmente recuperables de acuerdo con el giro del negocio, y la mayor parte de sus operaciones las realiza con compañías relacionadas, por ende, no consideran necesario registrar provisión para incobrables.

2.11 Inventarios

Los inventarios de la compañía MALIRI C.A., se clasifican en 3 grupos:

Bienes fungibles: Son los bienes que la compañía adquiere para utilizarlos como insumos o suministros dentro del proceso productivo de la camaronera. Se valoran por el método "promedio ponderado" y al cierre del año se realizan tomas físicas para validar los saldos contables versus el kardex de la bodega ubicada en la Isla Puna. Este inventario se mide a su costo.

Productos en proceso: Se mide en función de los costos de materia, mano de obra y costos indirectos de producción asociados a las piscinas cuyas cosechas se realizan en el siguiente año de acuerdo con el programa de Aguajes establecido.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Productos terminados: En el año 2016 la compañía tuvo cosechas en 24 aguajes distribuidos en sus quince (15) piscinas y cinco (5) precriaderos. Este importe fue asignado al costo de venta del año. Por tratarse de camarones, es decir producto perecible, no hay saldo de productos terminados al cierre del año.

2.12 Pagos Anticipados

MALIRI C. A. incluye en esta clasificación los pagos anticipados que hace cuando requiere de la compra de materiales e insumos, valores que son entregados a sus empleados para que efectúen las compras de contado.

2.13 Intangibles

MALIRI C. A. en sus operaciones productivas, comerciales y administrativas no cuenta con activos intangibles.

2.14 Propiedades, plantas y equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros, más las revaluaciones.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a MALIRI C. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, Planta y Equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

Concepto	Vida útil
Equipos de Bombeo	10 años
Adecuaciones de Camaronera sobre terreno concesionado	Hasta diciembre 2019 cuando vence el plazo de la concesión de playas y bahías según acuerdo Ministerial No. 268)
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

2.15 Propiedades de Inversión

De acuerdo con lo señalado en el párrafo 16.7 de la sección 16 de la NIIF para las PYMES, la compañía MALIRI C. A. mide sus propiedades de inversión según el método del costo-depreciación-deterioro del valor. La compañía ha lotizado los terrenos para poder venderlos y

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

ha recibido anticipos por la venta de dichos lotes de terrenos por la suma de US\$ 332.404,36, como consta en la Nota 17 del presente informe.

2.16 Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el periodo que se incurre en ellos.

2.17 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.18 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

MALIRI C. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la compañía. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

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

En el ejercicio fiscal del año 2015 y 2016 no se generaron diferencias temporarias por cuanto la base fiscal de los activos y pasivos son iguales a la base contable, conforme a las disposiciones legales tributarias vigentes en el año 2015 y 2016.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

2.19 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas Comerciales por Pagar, Obligaciones con la Administración Tributaria, Provisiones de Beneficios de Ley, Otras Cuentas por Pagar a largo plazo-relacionadas, y Otros pasivos corrientes.

2.19.1 Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas Comerciales por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

2.19.2 Obligaciones con la Administración Tributaria

Este grupo comprende las obligaciones con el SRI.

2.19.3 Provisiones de Beneficios de Ley

Este grupo comprende las obligaciones con el IESS y todos los beneficios reconocidos por las leyes laborales a los empleados.

2.20 Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal y Desahucio: El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan anualmente actuarios independientes calificados usando el método de proyección de unidades de crédito.

Cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la Compañía reconoció un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallos@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Las ganancias o pérdidas actuariales serán reconocidas en otros resultados integrales.

2.21 Capital Social

El capital social de MALIRI C. A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

2.22 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios son las ventas de los camarones que cultiva y cosecha la empresa, se los presentan netos de las devoluciones, rebajas y descuentos.

2.22.1 Servicios

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

MALIRI C. A. ha alquilado sus maquinarias pesadas de trabajo cuando no están siendo utilizadas.

2.23 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros MALIRI C. A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos. En el presente ejercicio económico la Junta General de Accionistas de la Compañía no ha distribuido utilidades a los accionistas.

NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por MALIRI C. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Medición del valor razonable de los activos biológicos

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 4. GESTIÓN DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, MALIRI C. A. no está expuesta a riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus activos y/o pasivos y en consecuencia sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta MALIRI C. A.

4.1 Riesgo de Mercado

La fluctuación de variables de mercado tales como el precio del camarón y la inflación, pueden producir pérdidas económicas en los resultados así como también mayores utilidades debido a la desvalorización de activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

4.2 Riesgo de Crédito

Debido al giro del negocio que es la siembra, cultivo, cosecha y comercialización de los camarones cuyas ventas casi en su totalidad las hacen a la compañía ESTAR C. A., que es una compañía relacionada.

4.3 Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que no tiene obligaciones bancarias.

4.4 Riesgo de Liquidez

La Gerencia es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

4.5 Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones de MALIRI C. A. son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

NOTA 5. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros MALIRI C. A. no reporta información por segmentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgailloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2016	31/12/2015
Caja	801,32	196,50
Bancos Cuentas Corrientes	51.979,31	209.993,82
Bancos Cuentas Ahorros	83.810,20	58.005,13
Total	136.590,83	268.195,45

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	259.880,95	48.309,41
QUALITY S. A.		4.304,00
GERLISA S. A.		250,00
Total	259.880,95	52.863,41

Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	31/12/2016	31/12/2015
INVERSIONES AGRICOLA TARES	346,92	346,92
CONDEMAR S. A.		6.762,25
CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX CIA. LTDA.		2.920,50
BOULUSCORP S. A.	4.927,40	49,50
ESTDICONST S. A.	3.955,59	272,24
MUTHADYCORP S. A.		1.311,75
PENSTATION S. A.	22.385,25	22.085,25
RICHCOMPANY S. A.	17.443,25	14.561,00
ESTAR C. A.	210.822,29	0,00
CONDEMAR S. A.	0,25	0,00
Total	259.880,95	48.309,41

Las Cuentas por Cobrar a los clientes son expresadas en su valor inicial, tanto a los clientes no relacionados como los relacionados no les cobra intereses.

NOTA 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionadas	31/12/2016	31/12/2015
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	224.425,30	190.989,95
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Vinculadas	40.000,00	146.516,90
Total	264.425,30	337.506,85

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	31/12/2016	31/12/2015
CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX CIA. LTDA.	42.689,02	36.253,02
HAJIME S. A.	58.852,00	56.852,00
VIALCORP S. A.	38.329,90	13.430,55
ALTAHIS S. A.	84.415,88	84.415,88
ESTAR C. A.	100,00	0,00
COMPANIA AGRICOLA JESQUIRSA S. A.	38,50	38,50
Total	224.425,30	190.989,95

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallos@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Vinculadas	31/12/2016	31/12/2015
Quirola Lojas Beatriz Aracely	40.000,00	40.000,00
Canessa Quirola Lilian María		106.516,90
Total	40.000,00	146.516,90

Las Cuentas por Cobrar a las relacionadas no tienen un plazo fijo y no les cobran intereses y son tratadas como unas cuentas corrientes.

NOTA 9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes No Relacionadas Locales	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por Cobrar empleados	132.127,73	
Anticipo a proveedores	47.086,58	
CONSTRUCTORA ALFA		5.000,00
ANGLO AUTOMOTRIZ S. A.		6.040,14
VALLEJO ARAUJO S. A.		1.995,37
EMPAC. GRUPO GRANMAR EMPAGRAN		1.778,91
Ramírez Solano Guido		1.822,79
Otras Cuentas por Cobrar	13.422,59	13.903,04
Total	192.636,90	30.540,25

NOTA 10. INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2016	31/12/2015
Productos en Proceso	84.145,97	101.254,25
Materiales e Insumos	70.341,04	75.944,06
Total	154.487,01	177.198,31

NOTA 11. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	54.401,96	16.341,79
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	24.074,75	18.313,22
Total	78.476,71	34.665,01

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 12. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

12.1 Composición del rubro:

Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	31/12/2016	31/12/2015
Muebles y Enseres	64.025,67	61.613,30
Infraestructuras operativas	76.862,04	76.862,04
Maquinaria y equipo	509.323,59	504.343,59
Equipos de computación y Software	781,04	781,04
Vehículos	252.109,19	187.235,06
Total	903.101,53	830.835,03

Depreciación Acumulada	31/12/2016	31/12/2015
Muebles y Enseres	-38.551,83	-32.143,31
Infraestructuras operativas	-35.500,03	-27.813,82
Maquinaria y equipo	-183.041,43	-132.316,58
Equipos de computación y Software	-780,92	-780,92
Vehículos	-154.008,16	-124.995,65
Total	-411.882,37	-318.050,28

Propiedad, Planta y Equipo, Neto	31/12/2016	31/12/2015
Muebles y Enseres	25.473,84	29.469,99
Infraestructuras operativas	41.362,01	49.048,22
Maquinaria y equipo	326.282,16	372.027,01
Equipos de computación y Software	0,12	0,12
Vehículos	98.101,03	62.239,41
Total	491.219,16	512.784,75

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallios@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

12.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

Movimiento año 2016	Muebles y Enseres	Infraestructuras operativas	Maquinaria y equipo	Equipos de computación y Software	Vehículos	TOTAL
Saldo Inicial	61.613,30	76.862,04	504.343,59	781,04	187.235,06	830.835,03
Aumentos	2.412,37		4.980,00		64.874,13	72.266,50
Subtotal	64.025,67	76.862,04	509.323,59	781,04	252.109,19	903.101,53
(-) Depreciación Acumulada	-38.551,83	-35.500,03	-183.041,43	-780,92	-154.008,16	-411.882,37
Saldo Neto al 31/12/2016	25.473,84	41.362,01	326.282,16	0,12	98.101,03	491.219,16

Movimiento año 2015	Muebles y Enseres	Infraestructuras operativas	Maquinaria y equipo	Equipos de computación y Software	Vehículos	TOTAL
Saldo Inicial	60.803,30	76.862,04	487.999,25	781,04	185.676,26	812.121,89
Aumentos	810,00		16.344,34		1.558,80	18.713,14
Subtotal	61.613,30	76.862,04	504.343,59	781,04	187.235,06	830.835,03
(-) Depreciación Acumulada	-32.143,31	-27.813,82	-132.316,58	-780,92	-124.995,65	-318.050,28
Saldo Neto al 31/12/2015	29.469,99	49.048,22	372.027,01	0,12	62.239,41	512.784,75

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

12.3 Información a revelar sobre los activos revaluados

A la presente fecha los Estados Financieros de MALIRI C. A. no presenta activos revaluados.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Propiedades de Inversión	31/12/2016	31/12/2015
Terrenos	481.348,53	481.348,53
Edificios	309.535,05	309.535,05
(-) Depreciación Acumulada de Edificios	-103.509,20	-88.032,44
Total	687.374,38	702.851,14

La depreciación acumulada de los edificios correspondientes a las propiedades de inversión consta en el casillero 384 del formulario sustitutivo de la declaración del impuesto a la renta del año 2016.

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores Locales Relacionados	1.072.380,26	1.270.489,00
Proveedores Locales No Relacionados	343.587,64	304.962,63
Total	1.415.967,90	1.575.451,63

Proveedores Locales Relacionados:	31/12/2016	31/12/2015
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARÓN S.A. ICCSA	377.425,93	438.185,27
LABQUIR S. A.	71.510,65	93.372,11
GRUPQUIR S. A.	8.574,82	33.000,00
YASIMCORP S. A.	1.031,97	2.847,38
BENJIRO S. A.	613.227,32	689.485,50
HIROAKY S. A.	445,50	445,50
ESTAR C. A.		13.153,24
EMAGRIMSA S. A.	164,07	
Total	1.072.380,26	1.270.489,00

Proveedores Locales No Relacionados:	31/12/2016	31/12/2015
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A.	255.831,94	219.625,48
AUTOMOTORES CONTINENTAL S. A.	10.073,10	
VALLEJO ARAUJO S. A.	22.048,82	
OLOPELSA S. A.	5.300,00	
FERTISA S. A.	4.214,03	3.388,18
I.E.S.S.	15.364,92	6.426,24
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	30.754,83	75.522,73
Total	343.587,64	304.962,63

Las Cuentas por Pagar a los proveedores son expresadas en su valor inicial, tanto a los proveedores no relacionados como los relacionados y no les cobran intereses.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianahgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores Locales Relacionados	217,48	636,37
Otras Cuentas por Pagar Corrientes No Relacionados	185.612,57	113.946,45
Total	185.830,05	114.582,82

Otras Cuentas por Pagar Corrientes No Relacionados:	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por Liquidar	1.647,19	1.647,19
Impuesto a la Renta y Retenciones de Renta e IVA por Pagar - Impuesto a la Renta Empleados	3.629,99	25.256,45
15% Trabajadores	10.913,47	10.651,25
Anticipo de Clientes	62.450,59	62.450,59
Cheques girados y no cobrados al cierre	89.513,31	
Otras Cuentas por Pagar	17.458,02	13.940,77
Total	185.612,57	113.946,25

NOTA 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	44.275,08	8.560,33
Con el IESS	2.747,45	2.131,86
Por Beneficios de Ley a empleados	52.628,84	47.145,86
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	29.372,47	0,00
Total	129.023,84	57.838,05

NOTA 17. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Pasivos por Ingresos Diferidos	31/12/2016	31/12/2015
Anticipo recibidos por venta de lotes de terrenos	332.404,36	281.928,70
Total	332.404,36	281.928,70

NOTA 18. PROVISIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Las reservas realizadas por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Jubilación Patronal y Desahucio	31/12/2016	31/12/2015
Provisión Jubilación Patronal	27.333,00	26.342,00
Provisión Desahucio	13.312,00	11.276,00
Total	40.645,00	37.618,00

Los movimientos de las Cuentas de Jubilación y Desahucio al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Movimiento año 2016					
Concepto	Saldo al 01/01/2016	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al 31/12/2016
Provisión Jubilación Patronal	26.342,00	7.476,00	0,00	6.485,00	27.333,00
Provisión Desahucio	11.276,00	4.039,00	500,00	1.503,00	13.312,00
Total	37.618,00	11.515,00	500,00	7.988,00	40.645,00

Movimiento año 2015					
Concepto	Saldo al 01/01/2015	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al 31/12/2015
Provisión Jubilación Patronal	19.802,00	3.645,00	0,00	2.895,00	26.342,00
Provisión Desahucio	6.149,00	4.587,00	1.966,00	2.506,00	11.276,00
Total	25.951,00	8.232,00	1.966,00	5.401,00	37.618,00

NOTA 19. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

19.1 Cuentas por cobrar y pagar con entidades relacionadas

El siguiente es un resumen de los principales saldos de las cuentas por cobrar, por pagar y de las transacciones realizadas durante el 2016 y 2015, con partes relacionadas. Se considera partes relacionadas si una Compañía tiene capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de sus decisiones financieras u operativas. Se incluye también a los accionistas y administradores representativos en la Compañía.

Las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar entre relacionadas no generan intereses y se les da el tratamiento de cuentas corrientes.

Compras entre relacionadas	31/12/2016	31/12/2015
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARÓN S. A. ICCSA	248.995,31	53.067,60
LABORATORIOS QUIROLA LABQUIR S. A.	123.938,50	135.940,80
GRUPQUIR S. A.	72.000,00	72.000,00
VIALCORP S. A.	9.607,60	33.425,00
CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX CIA. LTDA.	3.240,00	10.845,00
ESTAR C. A.	420,55	151,90
YASIMCORP S. A.	100,00	3.375,00
HIROAKY S. A.		405,00
Total	458.301,96	309.210,30

Ventas entre relacionadas	31/12/2016	31/12/2015
ESTAR C. A.	2.507.559,96	1.455.661,75
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARÓN S. A. ICCSA	55.105,00	102.705,00
BOULUSCORP S. A.	4.520,00	725,00
ESTDICONST S. A.	3.830,00	5.670,00
RICHCOMPANY S. A.	2.625,00	2.440,00
CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX CIA. LTDA.	1.070,00	10.220,00
PENSTATION S. A.	300,00	20.480,00
CONDEMAR S. A.	25,00	15.000,00
MUTHADYCORP S. A.		1.325,00
YASIMCORP S. A.		1.270,00
Total	2.575.034,96	1.615.496,75

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Las transacciones entre partes relacionadas corresponden básicamente a ventas de camarón por US\$ 2.524.209,96 que corresponden al 98,01% de las ventas y por prestaciones de servicios en el alquiler de las maquinarias pesadas el 1,97%.

NOTA 20. RETRIBUCIÓN DEL DIRECTORIO Y GERENCIAS

El importe total de las remuneraciones percibidas por el Gerente General en el año 2016, suman US\$ 8.327,16 que corresponden a sueldos y beneficios sociales, registrados con cargo a resultados del año.

NOTA 21. PATRIMONIO NETO

21.1 Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social asciende a US\$ 10.000,00.

Nombres	Nacionalidad	%		Valor Nominal		Al 31 de Diciembre	
		Participación		Total		En dólares	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Daniel J. Canessa Quirola	Ecuatoriana	20%	20%	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00
Lilian Maria Canessa Quirola	Ecuatoriana	20%	20%	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00
Mario J. Canessa Quirola	Ecuatoriana	20%	20%	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00
Ricardo José Canessa Quirola	Ecuatoriana	40%	40%	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00
Total		100%	100%	10.000	10.000	10.000,00	10.000,00

21.2 Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2016 el capital de la compañía está representado por 10.000 acciones suscritas y pagadas de US\$ 1,00 cada una.

21.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Reserva Legal	31/12/2016	31/12/2015
Reserva Legal	5.000,00	5.000,00
Total	5.000,00	5.000,00

21.4 Resultado del Ejercicio

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

	31/12/2016	31/12/2015
Utilidad antes de Participación e Impuesto a la Renta	195.816,49	-388.342,87
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	29.372,47	
(-) Impuesto a la Renta Causado	44.275,08	-8.560,33
Utilidad del Ejercicio	122.168,94	-396.903,20

21.5 Resultados Acumulados

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

Resultados Acumulados	31/12/2016	31/12/2015
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	444.697,25	457.836,02
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-406.013,08	-4.343,71
Resultados acumulados de adopción por primera vez de las NIIF	-15.306,01	-15.306,01
Total	23.378,16	438.186,30

NOTA 22. INGRESOS

22.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Ingresos de Actividades Ordinarias	31/12/2016	31/12/2015
Ingresos por ventas	2.524.209,96	1.455.661,75
Ingresos por prestaciones de servicios	50.825,00	165.435,00
Ingresos Financieros	154,07	851,17
Otros ingresos	192,44	66.285,88
Total	2.575.381,47	1.688.233,80

NOTA 23. RESULTADOS RELEVANTES

23.1 Gastos Administrativos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Gastos Administrativos	31/12/2016	31/12/2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	117.037,29	108.863,75
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	19.479,39	17.447,37
Aportes a la Seguridad Social	24.804,52	23.124,28
Otros beneficios a los empleados	3.779,99	3.691,13
Total	165.101,19	153.126,53

23.2 Otros gastos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Otros gastos	31/12/2016	31/12/2015
Transporte	151.983,17	25.818,37
Otros gastos	127.423,73	102.068,68
Arrendamientos operativos	61.734,72	98.621,00
Impuestos, contribuciones y otros	25.762,62	16.716,83
Comisiones y similares		72.000,00
Gastos por depreciaciones	15.476,76	
Mantenimiento y reparaciones	9.393,67	17.929,01
Combustibles y lubricantes	6.372,79	3.295,17
Suministros, materiales y repuestos	959,57	508,94
Servicios públicos	26,54	63,67
Promoción y publicidad		144,00
Total	399.133,57	337.165,67

23.3 Gastos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Gastos Financieros	31/12/2016	31/12/2015
Costos de transacción (Comisiones bancarias, honorarios, tasas, entre otros)	1.104,49	1.269,14
Intereses pagados a terceros no relacionadas	27,60	2.187,51
Total	1.132,09	3.456,65

NOTA 24. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las compañías constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

La composición de la conciliación tributaria de MALIRI C. A. al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	31/12/2016	31/12/2015
UTILIDAD CONTABLE	195.816,49	-388.342,87
(-) 15% Participación Trabajadores	29.372,47	
(+) Gastos no Deducibles	34.806,32	127.695,13
BASE IMPONIBLE	201.250,34	-260.647,74
CÁLCULO DEL IMPUESTO:		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	44.275,08	26.465,27
(-) ANTICIPO MÍNIMO DETERMINADO = IMPTO RENTA	18.510,37	26.465,27
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	18.510,37	17.904,94
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	23.808,71	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	20.466,36	8.560,33

NOTA 25. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de Impuesto a la Renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de Impuesto a la Renta). Por lo tanto, en caso de que

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación. La compañía no ha presentado los informes de cumplimiento de obligaciones tributarias.

NOTA 26. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Por el giro del negocio y la forma que administra MALIRI C. A. sus actividades no requiere de concesiones, licencias.

NOTA 27. CONTINGENTES

MALIRI C. A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros de 2016 y 2015 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

NOTA 28. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

NOTA 29. NOTAS FINALES

29.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

29.2 Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2016, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

29.3 La auditoría externa por el ejercicio económico del año 2015, fue realizada por la suscrita.