

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios de:

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 y los correspondientes estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo que le son relativos por el período terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. **Responsabilidad de los Auditores**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

4. **Opinión**

En nuestra opinión los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de diciembre de 2011, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S.

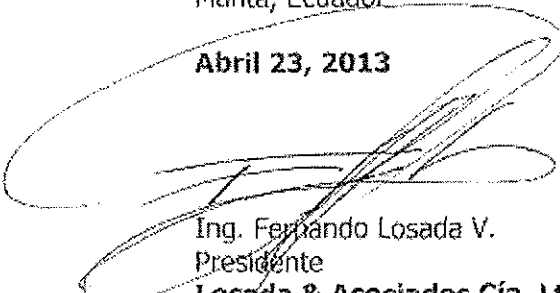
5. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por parte de la Compañía **INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2012, se emitirá por separado. (Nota 24).

6. Adopción de NIIF por primera vez

Como consecuencia de la implementación de las NIIF por primera vez La compañía realizó los ajustes de transición a la cuenta patrimonial, Resultados acumulados - Adopción por primera vez por (US\$ 2.186.032). De acuerdo a la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, La Superintendente De Compañías resuelve que de registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

Manta, Ecuador

Abril 23, 2013



Ing. Fernando Losada V.
Presidente

Losada & Asociados Cía. Ltda.
Registro Nacional de Firms Auditoras
SC - RNAE -2-632

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011
(Expresados en dólares americanos)

		2.012	2.011
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	484.310	634.948
Cuentas por cobrar- comerciales	5	3.169.593	1.638.695
Cuentas por cobrar – Socios y relacionados, neto	6	332.611	1.668.103
Cuentas por cobrar no comerciales, neto	7	1.357.955	735.120
Provisión para cuentas incobrables	5	(126.727)	(51.020)
Inventarios	8	6.364.446	2.411.660
Gastos Pagados por anticipado	9	277.518	122.662
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		11.859.706	7.160.168
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	10	14.151.556	13.920.898
Impuesto Diferido Activo	11	86.014	184.743
Otros Activos	12		100.000
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		14.237.571	14.205.641
TOTAL DEL ACTIVO		26.097.276	21.365.809
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones con Bancos y Financieras	13	5.559.146	2.904.349
Documentos y cuentas por pagar	14	3.047.952	1.091.777
Pasivo Acumulado por pagar	15	1.089.362	915.423
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		9.696.460	4.911.549
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar socios y relacionados	16	546.717	438.417
Obligaciones con Bancos y Financieras	13	1.093.404	588.369
Jubilación Patronal y bonificación por desahucio	17	1.614.014	1.346.979
Impuesto diferido Pasivo		1.209.595	1.376.258
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		4.463.729	3.750.023
TOTAL DEL PASIVO		14.160.189	8.661.572
PATRIMONIO NETO			
Capital social		6.477.670	6.477.670
Reserva Legal		78.019	
Reserva de Valuación		5.609.284	5.609.284
Resultado Acumulados adopción NIIF primera vez	21	(2.118.098)	(2.186.032)
Utilidades Retenidas			1.242.943
Utilidad neta del ejercicio		1.890.212	1.560.372
SUMA EL PATRIMONIO NETO		11.937.087	12.704.237
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		26.097.276	21.365.809

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Rodrigo Agudo Valle
GERENTE GENERAL

Ing. David Mero
CONTADOR GENERAL

Oficina Matriz: GUAYAQUIL – Cdla. Kennedy Norte Av. Miguel H. Alcívar #506
Edif. Torres del Norte Torre A Piso 5 Ofic. 501
Telefax: (593) 04-2687514

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

	2.012	2.011
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas en el País	1.841.929	3.763.465
Ventas en el exterior	19.246.076	18.276.470
VENTAS NETAS	21.088.005	22.039.935
(-) COSTO DE VENTAS	14.767.099	16.924.802
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	6.320.906	5.115.133
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	1.491.748	1.128.680
Gastos de exportación y ventas	1.235.336	406.256
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	3.593.822	3.580.197
(-)Gastos Financieros	(479.455)	(474.776)
(+)Otros Ingresos Neto	150.991	122.584
(-)Otros Egresos (Neto)	(372.055)	(792.578)
GANANCIA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	2.893.303	2.435.427
15% Participación trabajadores	433.995	365.314
Impuesto a la Renta	569.095	511.070
GANANCIA NETA DEL PERIODO	1.890.213	1.559.043

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Rodrigo Agudo Valle
GERENTE GENERAL

Ing. David Mero
CONTADOR GENERAL

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
 (Expresados en dólares americanos)

Concepto	Capital Social Pagado	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva por Valuación	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Resultados Acumulados Aplicación NIIF	Total Patrimonio
Enero 1, 2011	829.656	237.664	1.108.605	5.609.284	1.242.943		1.911.061	10.939.213
Aumento de Capital	5.648.014	-237.664	-1.108.605				-4.301.745	0
Impuesto Diferido							204.652	204.652
Resultado Neto del año						1.560.372		1.560.372
Diciembre 31, 2011	6.477.670	0	0	5.609.284	1.242.943	1.560.372	-2.186.032	12.704.237
Transferencias		78.019			1.482.353	-1.560.372		0
Pago de dividendos					-2.725.296			-2.725.296
Impuesto Diferido							67.934	67.934
Utilidad del ejercicio						1.890.213		1.890.213
Diciembre 31, 2012	6.477.670	78.019	0	5.609.284	0	1.890.213	-2.118.098	11.937.088

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Rodrigo Agudo Valle
GERENTE GENERAL

Ing. David Mero
CONTADOR GENERAL

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

	2.012	2.011
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	19.783.804	22.407.039
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(15.526.777)	(18.970.759)
Intereses pagados netos		
Otros ingresos netos		
Otras entradas(salidas)de efectivo	(3.987.441)	
Efectivo neto provisto de actividades de operación	269.586	3.436.280
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Efectivo Pagado por compra de propiedad, planta y equipo	(854.760)	(3.045.580)
Efectivo recibido por venta de propiedad, planta y equipo		
Efectivo recibido por disminución de inversiones		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(854.760)	(3.045.580)
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
Se contraen obligaciones bancarias	3.159.832	
Pagos en obligaciones bancarias		(208.376)
se hacen inversiones	(303.196)	
Pago de dividendos	(2.725.296)	
Efectivo neto por financiamiento	131.340	(208.376)
TOTAL MOVIMIENTO FLUJO	(453.834)	182.324
Explicado en :		
Caja-bancos al final	181.114	634.948
Caja-bancos al inicio	634.948	452.626
Diferencia	(453.834)	182.322

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Rodrigo Agudo Valle
GERENTE GENERAL

Ing. David Mero
CONTADOR GENERAL

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresados en dólares americanos)

	2.012	2.011
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultado del ejercicio	1.890.213	1.560.371
Ajustes para conciliar la pérdida neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación	624.103	761.205
Provisión de dudosa cobrabilidad	75.706	14.829
Provisión jubilación patronal y desahucio, neto	267.035	245.251
	966.844	1.021.285
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución (aumento) Cuentas por cobrar clientes	(1.530.898)	682.030
Disminución (aumento) Anticipos Proveedores	(434.185)	352.356
Disminución (aumento) Otras Cuentas por cobrar	1.247.840	42.808
Disminución (aumento) Crédito Tributario	0	(457.868)
Disminución (aumento) Gastos pagados por anticipado	0	0
Disminución (aumento) Inventarios	(3.952.787)	821.176
Disminución (aumento) Otros Activos	(57.126)	(85.887)
(Disminución) aumento Proveedores	1.986.064	(707.654)
(Disminución) aumento anticipo de clientes	0	(49.744)
(Disminución) aumento Gastos acumulados	0	155.317
(Disminución) aumento Beneficios sociales	153.621	117.531
(Disminución) aumento Pasivos a largo plazo	0	(15.441)
	(2.587.471)	854.624
Efectivo neto provisto en actividades de operación	269.586	3.436.280
Recursos utilizados en actividades de inversión:		
Adquisición (Disminución) de Activos Fijos	(854.760)	(3.045.580)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(854.760)	(3.045.580)
Recursos utilizados en actividades de financiamiento:		
Se contraen obligaciones bancarias	3.159.832	
Se hacen inversiones		
Pago de obligaciones	(303.196)	(208.376)
dividendos pagados	(2.725.296)	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	131.340	(208.376)
Disminución neta del efectivo	(453.834)	182.324
Efectivo al principio del año	634.948	452.625
Efectivo al final del año	181.114	634.948

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

 Sr. Rodrigo Agudo Valle
GERENTE GENERAL

 Ing. David Mero
CONTADOR GENERAL

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2012

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía fue constituida en el Ecuador en el mes de Noviembre de 1973, su objeto social es la actividad pesquera en las fases de procesamiento y comercialización interna y externa de atún fresco y/o congelado, la producción de atún precocido y congelado, ejercer la fase extractiva de atún, mediante flota propia, arrendada o asociada, en fin, ejercer la actividad pesquera en todas sus fases.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular de **IDEAL Cía. Ltda.**, aplica lo señalado en el artículo primero literal 2: "Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD\$ 4.000.000, al 31 de diciembre del 2007. Se establece el año 2010 como periodo de transición: La aplicación bajo NIIF'S se realiza a partir del año 2011

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La compañía debido a la estructura de sus estados financieros y al tipo de negocio que mantiene la compañía, no ha considerado la aplicación de las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (revisada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2013
NIIF 10 (emitida en mayo, 2011)	Estados Financieros Consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11 (emitida en mayo, 2011)	Acuerdos Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades y las dos normas revisadas	Enero 1, 2013
NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

NIC 27 (revisada en mayo, 2011)	Estados Financieros Separados y	Enero 1, 2013
NIC 28 (revisada en mayo, 2011)	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados y Separados	Sustituye NIC 27 y SIC-12
NIIF 11	Acuerdo Conjuntos	sustituye a la NIC 31 y a la SIC-13
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en Otras entidades	se aplicara a entidades que tengan una participación en una subsidiaria
NIIF 10 y la NIIF 12,	Estados Financieros Consolidados y Separados; y Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	sustituye a la NIC 27 (Modificada en 2008)
CINIIF 20 (emitida octubre, 2011)	Costos de desmonte en la fase de producción de una Mina a cielo abierto	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 7 (Emitida diciembre de 2011)	Información a Revelar- Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 9 y la NIIF 7 (Emitido diciembre, 2011)	Información a Revelar de Transición	Enero 1, 2015
Modificaciones a la NIC 1 (emitido junio, 2011)	Presentación de Partidas de Otro Resultado Integral	Julio, 1 2012
NIC 19 (emitido junio, 2011)	Beneficios a los Empleados Información a revelar por los empleadores sobre Beneficios a los Empleados	Enero 1, 2013
Modificaciones a la NIC 32 (emitida diciembre, 2011)	Compensación de Activos Financieros y Pasivo	Enero 1, 2014

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisada durante el año 2012, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los períodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En consideración de la NIIF 1, se citan las políticas contables que ha observado la compañía en la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2012.

3. a. Bases de Presentación:

Hasta el 31 de diciembre de 2010 inclusive, los estados financieros de la compañía se presentaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El año 2011 constituye para la compañía el período de implementación de normas NIIF. Los estados financieros correspondientes al año citado son los primeros estados financieros preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales por el mayor grado de juicio y subjetividad que se exige a la Administración en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

3.b. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

3.c. Cuentas por cobrar

Son producto de las ventas a clientes locales y clientes del exterior. La compañía no presenta cuentas por cobrar con vencimientos mayores a un año. Sus valores son recuperables en el periodo corriente. Las cuentas se reconocen a su valor razonable. La compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión para ciertas cuentas de difícil recuperación. La Administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

3.d. Inventarios

Los inventarios se encuentran valuados al monto que resulte menor entre el costo de adquisición, o su valor neto de realización, que no excede a los valores de mercado. El costo se ha determinado sobre el sistema de valoración del costo promedio.

3.e. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

3.f. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo histórico o valor ajustado por deterioro según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta. Según política contable establecida las estimaciones de vida útil de los activos fijos son revisadas y ajustadas al cierre de cada periodo. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su valor recuperable se ajusta su valor por deterioro. A continuación se indican los años de vida útil aplicadas por la compañía:

	VIDA ÚTIL
Edificios	30 y 50 años
Mobiliario	1 a 8 años
Maquinaria y equipo	3 a 28 años
Barcos Pesqueros	20 años
Equipo de computación	2 a 4 años
Instalaciones	30 y 50 años
Vehículos	8 y 16 años

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

3.g. Estimaciones contables

Los Estados Financieros bajo normas NIIF, requieren que la administración a su juicio registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

3.h. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del activo se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

3.i. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3.j. Impacto de pronunciamientos contables recientes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros se han publicado pero no han entrado en vigencia nuevas normas, modificaciones e interpretaciones en NIIF 9, NIIF 13 y NIC 19 con aplicación desde enero de 2013. Se considera que dada la naturaleza de la compañía, la adopción de los nuevos pronunciamientos no representaran un efecto significativo en su aplicación en los estados financieros.

3.k. Impuesto a la Renta

El Impuesto a la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será el 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

3.l. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y el Grupo tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.m. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	2.012	2.011
Banco Internacional	25.942	541.397
Banco Pichincha	34.303	21.451
Banco Pacífico	754	4.079
Banco Promerica	82.417	
Remesas en Tránsito	37.698	68.021
Inversiones Certificado de depósitos	303.196	
Diciembre 31, 2012	484.310	634.948

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

5. CUENTAS POR COBRAR- COMERCIALES

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

	2.012	2.011
Cientes Nacionales (A)	61.661	87.504
Cientes del Exterior (B)	3.107.932	1.551.191
	3.169.593	1.638.695
Provisión para Cuentas Incobrables	(126.727)	(51.020)
Diciembre 31, 2012	3.042.866	1.587.675

(A) El detalle de los saldos por cobrar a clientes nacionales es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Fabrica de Envases S.A. FADESA	6.921	
B.O.W. S.A.	4.436	2.851
Peralta Vera Flor	6.677	
Calderón Lucas José	5.438	
Balboa Compañía de Seguros	5.615	
Durango Zambrano Carlos	5.715	
García Vera Javier	5.985	
Mora Murillo Freddy	5.985	
Pilligua Vargas Joffre	5.985	
Acquitermi S.A		78.257
Tunidos del Pacifico S.A		1.226
Envase del Litoral		1.200
Otros Clientes Nacionales	8.905	3.970
Diciembre 31, 2012	61.661	87.504

(B) El detalle de los principales clientes del exterior se presenta a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Charlier - Bravo Group NV	131,976	
Goya Foods Inc	70,125	67,550
Intertonno SRL	579,420	
Corfrio Eirl	42,792	
Intertrading Group, LLC	64,350	
Gonzalez & Talipanes Food Inc	35,105	34,978
Conservas Benimar, S.L	283,668	
Dos Amigos Inc		108,900
G.W Yinchang & Cia		71,750
Cocomar		71,160
Soldo Hnos S.A		51,200
Actemsa S.A		11,275
Varios	<u>1,900,495</u>	<u>1,134,278</u>
Diciembre 31, 2012	3,107,932	1,551,091

- (C) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, durante el año 2012 se detalla a continuación:

Saldo Inicial	(51.020)
Provisión del Periodo	<u>(75.707)</u>
Diciembre 31, 2012	(126.727)

6. CUENTAS POR COBRAR – SOCIOS Y RELACIONADAS

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
SOCIOS		
Rodrigo Agudo Valle	-	1.053.664
RELACIONADAS		
Galdecun	<u>332.611</u>	<u>614.439</u>
Diciembre 31, 2012	332.611	1.668.103

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

7. CUENTAS POR COBRAR – NO COMERCIALES

	2.012	2.011
Anticipo a Proveedores	1.115.829	681.645
Anticipo a Trabajadores	141.126	53.475
Otros Anticipos	101.000	
Diciembre 31, 2012	1.357.955	735.120

8. INVENTARIOS

	2.012	2.011
Materias Primas	1.165.292	510.986
Insumos Directos	637.495	487.766
Productos en proceso		5.248
Productos terminados	3.565.160	508.897
Costo de Pesca en Proceso		878.522
Inventarios en tránsito	996.499	20.241
Diciembre 31, 2012	6.364.446	2.411.660

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	2.012	2.011
Seguros Pagados por anticipado	107.942	122.662
Gastos de Dique	169.575	
Diciembre 31, 2012	277.518	122.662

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

10. ACTIVOS FIJOS.

	SALDO INICIAL 31/12/2011	Adquisición 2012	Depreciación 2.012	SALDO FINAL 31/12/2012
Edificios e instalaciones	1.708.048	85.618		1.793.666
Maquinaria y equipos	4.087.466	563.213		4.650.679
Equipo Auxiliar	1.404.606	125.409		1.530.015
Equipo de laboratorio	10.762			10.762
Equipo de computación y otros	20.858	79.209		100.067
Muebles y Enseres	22.961			22.961
Buque pesquero – Alize	5.565.181			5.565.181
Buque pesquero – Monteneme	3.064.194			3.064.194
Vehículos	76.406	175.290		251.696
Remolcadora	70.132			70.132
	16.030.614	1.028.740		17.059.353
Menos: Depreciación Acumulada	(4.585.773)		(624.101)	(5.209.874)
	11.444.841	1.028.740	(624.101)	11.849.479
Terrenos	2.155.045	55.000		2.210.045
Proyectos y construcciones	321.012	(243.580)		77.432
Maquinaria y equipos en montaje		14.600		14.600
TOTAL PPE	13.920.898	854.760	(624.101)	14.151.556

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2012 es como sigue:

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO 31-12-2012
saldo inicial	18.506.671	(4.585.773)	13.920.898
Adiciones	854.760		854.760
Gasto de depreciación		(624.101)	(624.101)
diciembre 31, 2011	19.361.431	(5.209.353)	14.151.556

11. IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

	2.012	2.011
Impuesto diferido Activo	86.014	184.743

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

VIENE DE:

	2012	2011
Valor de Jubilación Patronal y Bonificación Desahucio	1.614.014	1.346.979
Diferencia Temporal	795.429	
25% Impuesto Diferido Activo 2010	198.857	
Impuesto Diferido Activo 2011	184.743	
Impuesto Diferido Activo 2012	86.014	

12. OTROS ACTIVOS

	2.012	2.011
Operación Monteneme	-	100.000

13. OBLIGACIONES BANCARIAS

Institución	Operación No.	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento	Meses	Tasa	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Banco Internacional	700304301	26/08/2011	10/08/2014	36	8,95%	342.454	245.888	588.341
Banco Internacional	700304834	08/10/2012		6		400.000		400.000
Banco Internacional	700304830	05/10/2012		6		1.300.000		1.300.000
Banco Internacional	700304531	01/02/2012				263.992	313.847	577.839
Banco Internacional	700304763	21/08/2012		6		694.000		694.000
Banco Pichincha	156503700	18/10/2012		4		1.140.000		1.140.000
Banco Pichincha	152850000	10/09/2012		4		800.000		800.000
Banco Promerica	90100001205	27/03/2012				318.700	533.669	852.369
Banco Promerica	90100002413	29/11/2012		5		300.000		300.000
TOTAL						5.559.146	1.093.404	6.652.550

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

<u>CORTO PLAZO</u>	2012	2011
Banco Internacional	3.000.446	2.904.349
Banco Pichincha	1.940.000	
Banco Promerica	618.700	
	<u>5.559.146</u>	<u>2.904.349</u>
 <u>LARGO PLAZO</u>		
Banco Internacional	559.734	
Banco Promerica	533.669	588.369
	<u>1.093.404</u>	<u>588.369</u>
 Diciembre 31, 2012	6.652.550	3.492.718

14. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2.012	2.011
Proveedores Nacionales (A)	2.378.643	152.281
Proveedores Exterior (B)	523.629	458.614
Proveedores Varios (C)	145.680	480.882
	<u>3.047.952</u>	<u>1.091.777</u>

(A) El detalle de los principales saldos de proveedores nacionales es como sigue:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	<u>2.012</u> (US\$ dólares)	<u>2.011</u> (US\$ dólares)
Publicitaria Cariba S.A.	532.800	
Recicladora Hídrica de Manabí	34.331	
Gabalmir S.A.	17.668	
Seguridad y Vigilancia Cía. Ltda.	12.960	
Talleres Taisor Cía. Ltda.	39.239	
Marzam Cía. Ltda.	79.252	
Panamericana del Ecuador S.A.	59.190	
Korea Manta Importaciones Cía. Ltda.	173.236	
Industrial Danec S.A.	50.250	16.571
PaintEcuador	29.446	
Probrisa S.A.	22.352	134
La Fabril S.A.	16.143	
Petroceano S.A.	7.370	
Ing. Changkuon Ayon José	6.662	2.514
Macasa Maquinas y Camiones S.A.	75.900	
Pacific Container Transport S.A.	7.574	
Loor Cevallos Patricia	7.967	
Fabrica de Envases S.A. FADESA	309.261	73.698
Cartones Nacionales S.A.	25.753	7.181
Plásticos del Litoral	16.131	
Packworld S.A.	43.164	
Grafimpac S.A.	15.926	3.326
Litotec S.A.	9.265	
Mindcorp S.A.	529.716	
Metales Inyectados Metain S.A.	31.945	
Importadora Industrial Agrícola S.A IIASA		12.888
Sumindus- Carreño Galarraga Juan		4.932
Fehierro CIA. LTDA		3.781
Groenow Gutiérrez Erwin Luis		2.720
Priel-Productos Industriales y Electrónico		2.232
Metal Hierro S.A.		3.071
Vemamotor S.A.		2.173
Varios	225.143	17.060
Diciembre 31, 2012	2.378.643	152.281

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(B) Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de los principales proveedores del exterior:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Marserv Ltda.	15.500	
Frulco Representaciones S.L.	48.664	
Bebidas Latinas S.A.C.	12.218	
Cocomar S.A.C.	8.700	
Atlantic Seafood Ingredients	153.441	340.716
Nautical - Luis Arbulu S.L.	105.298	114.750
Automar Guria S.L.	18.477	3.148
F.C.F. Fishery Co., Ltda.	117.438	
Sugal Chile Limitada	22.292	
Varios	21.603	
Diciembre 31, 2012	523.629	458.614

(C) Al 31 de diciembre de 2012, el detalle de proveedores varios:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Marzam Cía. Ltda.		112.709
Astinave		78.844
Panamericana del Ecuador S.A.		59.114
Intereses por pagar	137.910	40.373
PaintEcuador		27.616
Marserv Ltda.		15.500
Seguridad y Vigilancia Cía. Ltda.		8.827
Petroceano S.A.		8.576
Briones Espinoza Diego		8.036
Varios	7.771	121.286
	145.680	480.881

15. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Retenciones legales (A)	68.144	49.893
Beneficios sociales de Ley (B)	207.480	128.051
IESS por Pagar	70.916	56.028
Participación de los trabajadores	433.995	365.625
Impuesto Renta	308.826	315.826
Diciembre 31, 2012	1.089.362	915.423

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(A) El detalle de los saldos de las retenciones legales es como sigue:

	2.012	2.011
Retención en la Fuente por pagar	34.129	20.351
Retención IVA por pagar	34.015	29.542
Diciembre 31, 2012	68.144	49.893

(B) El detalle de los beneficios sociales de ley es como sigue:

	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	COMPENSACION ECONOMICA SD
SALDOS INICIALES:	12.621	78.292	11.387	19.929	
DEBITOS:					
Pagos	(214.234)	(96.014)	(181.003)	(34.926)	
CREDITOS					
Provisión	217.510	100.715	182.856	110.347	
SALDOS FINALES:	15.896	82.994	13.240	95.350	

16. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS Y RELACIONADOS

	2.012	2.011
Cuentas por pagar socios	356.183	438.417
Cuentas por pagar Relacionados	190.534	-
Diciembre 31, 2012	546.717	438.417

17. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

	2.012	2.011
Jubilación Patronal	1.409.311	1.136.852
Bonificación por desahucio	204.702	210.127
	1.614.014	1.346.979

El Estudio de cálculo actuarial fue efectuado en el año 2012 por la Compañía PATCO CIA LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

18.IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

	2.012	2.011
Impuesto diferido Pasivo	1.209.595	1.376.258

VIENE DE:

Valor Ajuste NIIF Activo Fijo	11.636.584	6.237.791
Diferencia Temporal Activo Fijo	5.398.793	
Diferencia Temporal Inventarios	168.003	
Suman:	5.566.796	
25%Impuesto Diferido Pasivo 2010	1.391.699	
Impuesto Diferido Pasivo 2011	1.376.258	
Impuesto Diferido Pasivo 2012	1.209.595	

19.CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2012 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

	2.012	2.011
Determinación del 15% participación de trabajadores		
UTILIDAD CONTABLE	2.893.303	2.893.303
15% Participación de trabajadores	(433.995)	(433.995)
Utilidad antes de impuestos	2.459.307	2.070.113
Cálculo del Impuesto a la Renta año		
Utilidad antes de impuestos	2.459.307	2.070.113
Partidas conciliatorias		
(+) Gastos no deducibles en el país	274.284	232.488
(+) Participación Trabajadores ingresos exentos		1.868
(-) Otras Rentas Exentas		(12.452)
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	(259.267)	(162.560)
BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	2.474.324	2.129.457
Impuesto Renta Causado	569.095	511.070

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

20. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social es de U\$ 6.477.670 está integrado por 3.238.835 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US\$ 2.00 cada una a valor nominal unitario.

Con escritura notariada ante Notaria Cuarta del Cantón Manta la compañía realiza el aumento de capital y Reforma de Estatutos en fecha septiembre 12 del 2011. Se declara aumentar el capital de la compañía en \$5.648.014 USD que sumados al capital actual da \$829656 alcanza una suma total de \$6.477.670.

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

c) Reserva de Valuación

La Compañía en cumplimiento de las normas NIIF's utilizo el modelo de Revalorización.

Para la valuación de la propiedad planta y equipo existiendo el presente estudio:

Propiedad, planta y equipo de IDEAL CIA. LTDA. Estudio presentado por el Ing. Civil Erick F. Barberán. (Perito calificado por la SuperIntendencia de Compañías).

En cumplimiento de la Resolución de la Superintendencia de Compañías referentes a la opinión del auditor sobre las Revaluaciones efectuadas por peritos calificados consideramos que la Compañía en cumplimiento de la NIC 16 registra una Reserva de Valuación en base a estudios presentados por peritos que fueron conocidos y aprobados por la Junta de Socios. Existe razonabilidad del avalúo de Propiedad, Planta y Equipo a valor de mercado.

Dicho valor de Propiedad, planta y equipo que es mayor que el valor presente se debito al valor del activo con credito a la cuenta reserva de Valuación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

d) Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas registrado al 31 de diciembre del 2011, está a disposición de los socios y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

21.Resultados Acumulados aplicación NIIF 1^{era} vez

	31 de DICIEMBRE NIIF	
	2012	2011
Resultados Acumulados	(2.118.098)	(2.186.032)

VIENE DE:

AJUSTE POR ADOPCION NIIF

Reclasificación reserva de valuación y jubilación Patronal	3,313.383
Impuesto Diferido por revaluación P.P.E	(1.402.322)
Saldo:	1.911.061
(-) Aumento de Capital Reserva Valuación	(4.301.742)
+ Impuesto Diferido	204.652
Saldo 31-12-2011	(2.186.032)

22.IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal:

La Compañía ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas, hasta el ejercicio económico 1996 inclusive, de la revisión efectuada por la autoridad en referencia, no surgieron diferencias importantes con relación al monto de los impuestos declarados por la Compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

23.ÍNDICE DE PRECIOS

Los cambios en el nivel general de precios pueden tener un efecto importante en la comparabilidad de los estados financieros de distintos períodos y en el resultado del año, la variación del índice inflacionario anual al 31 de diciembre de los últimos cuatro años, se presenta en el siguiente cuadro.

AÑOS TERMINO	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
2008	9
2009	4
2010	3
2011	5
2012	4

24.INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

25.ACTIVOS Y PASIVOS CONTIGENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

26. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento de Registro Oficial No351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

- La Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos de intereses de créditos externo otorgado por instituciones financieras
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones prevista en este Código.

27. EVENTOS POSTERIORES

En fecha 25 enero de 2013 la compañía ha contratado un crédito con la CORPORACION FINANCIERA NACIONAL y suscribe un contrato de préstamo de "ACTIVOS FIJOS" de 8 MILLONES SETECIENTOS OCHO MIL DOLARES AMERICANOS USD \$ 8.708.000 y UN MILLON DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL DOLARES USD \$ 1.292.000 para capital de trabajo a una tasa de interés del 7.9121% a 2.880 días plazo con un periodo de gracia del capital de 360 días, presentando como garantía una hipoteca naval sobre el Barco Monteneme y una hipoteca sobre la maquinaria de la Compañía.

28. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.