LILIBY S.A.

INTRODUCCIÓN

Hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2014, así como las Notas a los Estados Financieros de la empresa LILIBY S.A.

Durante el año 2014 la compañía adquirió una embarcación pesquera denominada Dalmacia II a través de un crédito de la Corporación Financiera Nacional por $ 1,579,000.00, a fin de iniciar sus actividades de pesca.

El 10 de Julio de 2014 la compañía incrementa su capital social en $ 299,200.00, alcanzando un capital suscrito y pagado de $ 300,000.00 y un capital autorizado de $ 600,000.00, según consta en Escritura Pública otorgada por el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, Ab. Cesario L. Condo Chiriboga.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de 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 que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de LILIBY S.A. al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FELIPE VIVAR JURADO
Gerente General

C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA
Contadora

LILIBY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014

NOTA # 1

CAJA - BANCOS	2014	2013
Caja Chica	$ 400.00	$ 200.00
Caja General	$ 1,383.97	$ 1,383.97
Banco Bolivariano	$ 58,945.93	$ 7,472.40
Banco Bolivariano Panamá	$ 466.90	$ 11,355.90
Banco Pichincha	$ 480.69	$ 618.04
Saldo Final	**$ 61,677.49**	**$ 21,030.31**

La empresa dispone de tres cuentas corriente: Banco Bolivariano, Bolivariano Panamá y Banco Pichincha, y los fondos disponibles no tienen ningún tipo de restricción.

NOTA # 2

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	$ 77,746.70	$ 6,875.00
Anticipos a Proveedores Locales	$ 1,500.00	$ 420.00
Anticipos a Proveedores del Exterior	$ 11,692.41	$ 110,297.66
Otras Cuentas por Cobrar	$ 151,522.83	$ 20,770.89
Saldo Final	**$ 242,461.94**	**$ 138,363.55**

Las cuentas por cobrar corresponde a la facturación realizada a la compañía Melyncar S.A., los anticipos a proveedores locales y del exterior corresponden a valores entregados a proveedores locales y del exterior por adquisiciones de bienes y servicios para las mejoras y/o reparaciones de la embarcación Dalmacia II, mismos que serán liquidados durante el año 2015.

El grupo de Otras Cuentas por Cobrar está conformado por cuentas por cobrar por préstamos a empleados y valores adeudados por anticipos a proveedores que han sido otorgados a corto plazo para compra de materiales y otros gastos necesarios para el desarrollo de las operaciones normales de la compañía que al término del ejercicio económico se encuentran pendientes de liquidar.

FELIPE VIVAR JURADO
Gerente General

C.P.A. GILLIAN APOLO RIVERA
Contadora

NOTA # 3

INVENTARIOS	2014	2013
Suministros y Materiales	$ 34,343.32	$ 0.00
Saldo Final	**$ 34,343.32**	**$ 0.00**

Está compuesto por la adquisición de suministros y materiales para ser consumidos en los procesos de producción.

NOTA # 4

PAGOS ANTICIPADOS	2014	2013
Seguros Anticipados	$ 9,550.86	$ 2,243.83
Saldo Final	**$ 9,550.86**	**$ 2,243.83**

La compañía ha contratado con La Unión Compañía Nacional de Seguros S.A. la póliza N° 10430 por el valor de $ 1,606,532.29, con vigencia desde Abril 5 de 2014 hasta Abril 5 de 2015 asegurando la embarcación pesquera Dalmacia II.

El saldo reflejado en libros por $ 9.550,86 corresponde a los pagos de primas por los seguros contratados que al término del ejercicio económico se encuentran pendientes de devengar.

NOTA # 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2013
Crédito Tributario por IVA Pagado	$ 101,145.05	$ 0.00
Retenciones en la Fuente a Favor 2014	$ 1,211.42	$ 0.00
Saldo Final	**$ 102,356.47**	**$ 0.00**

Corresponde a créditos tributarios a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2014 por retenciones en la fuente y pagos de IVA por recuperar en el presente ejercicio.

NOTA # 6

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2014	2013
Construcciones en Curso	$ 1,764,930.67	$ 965,518.54
Naves, aeronaves, barcazas y similares	$ 0.00	$ 225,000.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	$ 0.00	($ 33,749.50)
Saldo Final	**$ 1,764,930.67**	**$ 1,156,769.04**

Las propiedades incluidas en el balance por $ 1.764.930.67 al 31 de Diciembre del 2014 representan bienes de propiedad de la compañía. Está representado por la compra y adecuación del buque pesquero Dalmacia II, se muestra el costo de adquisición y adecuación.

FELIPE VIVAR JURADO
Gerente General

C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA
Contadora

NOTA # 7

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2014	2013
Proveedores Locales	$ 156,165.10	$ 2,297.09
Proveedores del Exterior	$ 0.00	$ 38,344.10
Otras Cuentas por Pagar	$ 0.00	$ 2,651.09
Obligaciones con el Fisco	$ 3,939.15	$ 2,527.95
Obligaciones con el IESS	$ 1,195.76	$ 589.73
Obligaciones con Empleados	$ 9,137.93	$ 2,125.58
Préstamos de Accionistas Locales	$ 0.00	$ 10,435.00
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	$ 19,248.14	$ 171,030.00
Saldo Final	**$ 189,686.08**	**$ 230,000.54**

Proveedores Locales: Corresponde a obligaciones contraídas a corto plazo con proveedores locales por la compra de bienes y servicios para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía.

Obligaciones con el Fisco: Cumpliendo con sus obligaciones tributarias, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente, retenciones del IVA 12% y el cobro del impuesto al valor agregado IVA 12%. Las obligaciones con la administración tributaria suman $ 3,939.15 luego de haber efectuado la provisión del impuesto a la renta del presente ejercicio por el valor de $ 6,669.54 que es el impuesto mínimo para el ejercicio 2014.

Obligaciones con el IESS: La compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, al 31 de Diciembre de 2014 suman $ 1,195.76.

Obligaciones con Empleados: Durante el ejercicio 2014 la compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones laborales, que al final del ejercicio alcanzan la suma de $ 9,137.93.

Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas: Corresponden a préstamos concedidos por las compañías relacionadas Tekocsa S.A., por el valor de $ 18,448.14 y Chabellamar S.A. por $ 800.00, sin requerimiento de pago inmediato.

FELIPE VIVAR JURADO
Gerente General

C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA
Contadora

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	2014	2013
Corporación Financiera Nacional	$ 1,579,000.00	$ 690,000.00
Saldo Final	**$ 1,579,000.00**	**$ 690,000.00**

La compañía ha obtenido créditos con la Corporación Financiera Nacional para la compra y adecuación de la embarcación pesquera denominada Dalmacia II. Los créditos fueron recibidos mediante dos operaciones crediticias, que ascienden al total de $ 1,579,000.00. Los intereses serán cancelados a partir del mes de Julio de 2015 y el capital a partir del mes de Junio del año 2016.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2014	2013
Jubilación Patronal	$ 1,444.00	$ 0.00
Bonificación por Desahucio	$ 411.00	$ 0.00
Saldo Final	**$ 1,855.00**	**$ 0.00**

El costo de los beneficios por jubilación patronal y bonificación por desahucio, determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado, se provisiona con cargo a los costos y gastos del ejercicio.

NOTA # 8

PATRIMONIO NETO

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2014 está conformado por 300.000 acciones ordinarias y nominativas de $ 1.00 cada una, que suman un total de $ 300,000.00.

Aportes a Futuras Capitalizaciones: El saldo al 31 de Diciembre de 2014 asciende a $ 206,150.01, corresponde a valores que han sido entregados por los accionistas en calidad de aportes a futuras capitalizaciones.

Reserva Legal: El saldo al 31 de Diciembre de 2014 asciende a $ 2,697.79 que incluye la provisión del 10% efectuada en el presente ejercicio fiscal.

Otros Resultados Integrales: El saldo al 31 de Diciembre de 2014 es de $ 963.00 debitado al patrimonio de los accionistas, originada por la provisión de la jubilación patronal y bonificación por desahucio a favor de los trabajadores que fue determinada mediante el estudio actuarial.

Ganancias (Pérdidas) Acumuladas: Corresponden a los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores que al 31 de Diciembre de 2014 ascienden a $ -82,685.95.

Ganancias (Pérdidas): Corresponden a los resultados netos obtenidos en el ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 por el valor de $ 19,580.82 luego de destinar el 10% de la Reserva Legal.

FELIPE VIVAR JURADO
Gerente General

C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA
Contadora

NOTA # 9

INGRESOS	**2014**	**2013**
Ventas Tarifa 12%	$ 73,069.41	$ 12,500.00
Otros Ingresos	$ 131,993.67	$ 0.00
Saldo Final	**$ 205,063.08**	**$ 12,500.00**

Los ingresos son generados por servicios administrativos y por indemnización otorgada por el Ministerio de Economía por cese de actividad de las embarcaciones Alicia, Maribel y Eva Marina.

NOTA # 10

COSTOS Y GASTOS

Costos Operativos: Los Costos Operativos alcanzaron la suma de $ 44,766.11 y representan el 21.83% sobre el total de los ingresos.

Gastos Administrativos y de Ventas: Corresponden a gastos propios generados por la actividad del negocio durante el presente ejercicio, al 31 de Diciembre del 2014 ascendieron a la suma de $ 110,018.61 que representan el 53.65% del total de los ingresos.

Gastos Financieros: Al 31 de Diciembre del 2014 los gastos financieros sumaron $ 16,836.00, representan el 8,21% del total de los ingresos.

FELIPE VIVAR JURADO

Gerente General

C.P.A. GILLIAN APOLO IBERA

Contadora