

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditoría Independiente

Janec S.A.

Al 31 de diciembre de 2015

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepada32@hotmail.com

JANEC S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2015

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía JANEC S. A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Janec S. A., que comprenden estado de situación financiera, el estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2015, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el cual contiene una opinión limpia.

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

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

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

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.



Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Janec S.A. al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad aceptada en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 10 de marzo de 2016



JANEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2015

	ACTIVO	2015	2014
Corriente			
Efectivo y Equivalentes del efectivo	3	\$ 15.431,49	\$ 11.445,03
Cuentas por Cobrar-Clientes	4	1.335.277,49	1.272.441,88
Cuentas por Cobrar-Empleados	5	3.788,58	747,90
Cuentas por Cobrar Provisionales	6	18.121,20	0,00
Inventarios	7	199.318,39	189.849,24
Mercaderías en Tránsito	8	1.598,34	10.952,93
Seguros pagados por Anticipado	9	7.485,66	5.833,82
Anticipos a Proveedores	10	73.898,99	246.607,18
Credito Tributario	11	172.125,75	118.596,14
Total Activo Corriente		\$ 1.827.045,89	\$ 1.856.474,12
Propiedades, Planta y Equipo	12		
Terrenos		\$ 5.489.661,72	\$ 5.489.661,72
Edificios		5.158.848,46	3.140.368,78
Construcciones en Curso		78.273,70	1.819.183,30
Muebles y Enseres		44.697,84	37.077,31
Maquinarias y Equipos		2.918.474,75	2.620.046,57
Equipos de Computación		41.325,07	24.081,67
Instalaciones		128.571,74	128.571,74
Vehículos		553.907,64	499.275,85
Otras Propiedades, Planta y Equipo		957.286,43	656.539,34
Total Propiedades, Planta y Equipo		15.371.047,35	14.414.806,28
Depreciación Acumulada		-1.754.078,30	-1.187.437,89
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 13.616.969,05	\$ 13.227.368,39
Largo Plazo			
Depósitos en Garantía	13	\$ 9.775,31	\$ 9.775,31
Cuentas por Cobrar Cias. Relacionadas	14	500.000,00	0,00
Total Activo Largo Plazo		\$ 509.775,31	\$ 9.775,31
Total Activo		\$ 15.953.790,25	\$ 15.093.617,82

Ver notas a los estados financieros.



JANEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

PASIVO

Corriente		2015	2014
Proveedores Locales	15	\$ 172.308,95	\$ 366.997,53
Proveedores del Exterior	16	17.363,07	26.840,81
Obligaciones con Instituciones financieras	17	1.156.124,21	810.216,08
Intereses por Pagar	18	48.780,62	5.817,49
Obligaciones con la Administración Tributaria	19	9.175,75	16.857,60
Obligaciones con el IESS	20	11.835,53	8.819,16
Beneficios Empleados	21	32.532,24	19.271,83
Participación de Trabajadores	22	968,97	30.641,76
Descuentos a Empleados por Pagar	23	130,49	0,00
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	24	762.162,79	978.994,11
Impuesto a la Renta		0,00	109,09
Sobregiros Bancarios		0,00	78.468,10
Total Pasivo Corriente		\$ 2.211.382,62	\$ 2.343.033,56
Largo Plazo			
Obligaciones Bancarias a Largo Plazo	25	\$ 2.818.563,73	\$ 1.276.336,66
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas	26	6.428.379,33	6.965.677,54
Otras Cuentas por Pagar L/P	27	112.530,00	70.000,00
		\$ 9.359.473,06	\$ 8.312.014,20
Patrimonio			
Capital Suscrito	28	\$ 1.000.000,00	\$ 310.800,00
Reserva Legal		43.439,18	33.976,03
Reserva Facultativa		390.952,60	305.784,24
Perdidas Acumuladas		0,00	-43.226,47
Resultados Acum. Adop. 1era. vez Adop. NIFF's	29	3.004.178,28	3.736.604,75
Pérdida del ejercicio	30	-55.635,49	94.631,51
Total Patrimonio		\$ 4.382.934,57	\$ 4.438.570,06
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 15.953.790,25	\$ 15.093.617,82

Ver notas a los estados financieros.

Mariela Paola I.
 CONTADORA



JANEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Ventas	3.553.958,87 \$	3.030.576,40
Otros Ingresos	12.073,32	13.763,59
	3.566.032,19	3.044.339,99
Costo de Ventas	-2.817.797,26	-2.327.729,92
Utilidad Bruta	\$ 748.234,93	\$ 716.610,07
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	\$ 195.591,88	\$ 250.649,79
Gastos Financieros	365.556,83	252.435,75
Otros Gastos	180.626,41	9.246,11
Total Gastos Operativos	\$ 741.775,12	\$ 512.331,65
Utilidad Contable	\$ 6.459,81	\$ 204.278,42
Participación de Trabajadores	-968,97	-30.641,76
	5.490,84	173.636,66
Impuesto a la Renta	-61.126,33	-79.005,15
Pérdida del ejercicio	\$ (55.635,49)	\$ 94.631,51

Mariela Doala I.
 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



5 (a)

JANEC S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<i>Utilidad Contable</i>	6.459,81
<i>(-) 15% Participación Trabajadores</i>	<u>-968,97</u>
<i>Utilidad Contable</i>	5.490,84
<i>(+) Gastos no Deducibles</i>	<u>194.728,17</u>
<i>Utilidad Gravable</i>	200.219,01
<i>22% Impuesto a la Renta causado</i>	<u>-44.048,18</u>
	156.170,83
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	<u>61.126,33</u>
<i>Pérdida del Ejercicio</i>	<u>-55.635,49</u>

Ver notas a los estados financieros.



JANEC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	PERDIDA ACUMULADA	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF's	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	310,800,00	43,439,18	390,952,60	-	-43,226,47	3,736,604,75		4,438,570,06
Transferencia	689,200,00				43,226,47	-732,426,47		
Pérdida							-55,635,49	-55,635,49
Dic.31/2015	1,000,000,00	\$ 43,439,18	\$ 390,952,60	\$ -	\$ -	3,004,178,28	\$ 55,635,49	\$ 4,382,934,57

Mariela Toala I.
 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



JANEC S.A.
ESTADO DE DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

FLUJO DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de Clientes		3.419.643,42
Efectivo pagado a Proveedores y empleados	-4.859.081,06	
Otros pagos	-16.412,38	-4.875.493,44
Impuesto a las Ganancias		-3.193,09
Otras entradas (salidas) de efectivo		609.603,54
FLUJO NETO DE OPERACIÓN		-849.439,57

FLUJO DE INVERSION

Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo		-956.241,07
FLUJO NETO DE INVERSION		-956.241,07

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

Pago de préstamos		1.809.667,10
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO		1.809.667,10

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.986,46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	11.445,03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.431,49

Mariela Toala I.

 CONTADORA



Janec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida en el Cantón Guayaquil, el 3 de abril de 2009, ante el Doctor Marcos Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil. El objeto social es dedicarse al Diseño, Construcción de Obras Civiles e Instalaciones. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 24 de junio de 2009.

El 14 de Septiembre de 2010, la compañía presenta la minuta de Aumento de Capital Autorizado en \$ 620.000.00, Aumento de Capital Suscrito en \$ 310.000.00, Reforma del objeto Social y Reforma Integral del Estatuto Social ante el Ab. Cesario Leonidas Condo Chiriboga, Notario Quinto del Cantón Guayaquil. El objeto social es dedicarse al alquiler de plantas procesadoras de productos de mar e instalaciones de frío para conservar tales productos, pesca en todas sus fases, mantenimiento reacondicionamiento y reparación de embarcaciones, prestación de servicios portuarios en terminales privadas La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil el 4 de abril de 2011.

En la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, Republica del Ecuador, a los siete días del mes de agosto del año 2015, ante el doctor Humberto Moya Flores, Notario trigésimo octavo del Cantón, celebra Escritura Pública del aumento de capital suscrito, capital autorizado, reforma parcial de los Estatutos Sociales, con la cuantía de Seiscientos ochenta y nueve mil doscientos dólares de Estados Unidos de América. La mencionada escritura consta inscrita en el Registro Mercantil de los cantones Samborondon y Duran el 18 de septiembre del 2015.

2. Prácticas Contables Significativas

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

Base de Presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Ver notas a los estados financieros.



Janec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Las Propiedades Planta y Equipo han sido revalorizadas de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No. 16.

La depreciación de Propiedades Planta y Equipo es:

	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja	\$ 423.27
Banco Pacifico	277.86
Banco Internacional	9.344.62
Banco Guayaquil	5.385.74
	\$ 15.431.49

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2015.

	2014	2015	Variaciones
4. Cuentas por Cobrar-Clientes			
Compañías Relacionadas	\$ 1,241,798.49	\$ 1,323,006.04	\$ 81,207.55
Compañías No Relacionadas	30,643.39	12,271.45	(18,371.94)
	\$ 1,272,441.88	\$ 1,335,277.49	\$ 62,835.61

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2015, generado por los servicios prestados a los clientes en las instalaciones de la compañía.

5. Cuentas por Cobrar-Empleados	\$ 3.083,32
--	--------------------

Registra el saldo conciliado por la entrega de préstamos al personal de la compañía al de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.



Janec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

6. Cuentas por Cobrar Provisionales **\$ 18,121.20**

Contabiliza el saldo de anticipos por servicios varios prestados a la compañía pendientes de liquidar, sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2015.

7. Inventarios	2014	2015	Variación
	\$ 189,849.24	\$ 199,318.39	\$ 9,469.15

Registra el saldo de suministros, materiales, repuestos, etc., en la cantidad de \$ 151,132.10 para el mantenimiento oportuno de las maquinarias y equipos instaladas en la planta ubicada en la parroquia Posorja, y productos terminados Pelágico \$ 48,186.29 al 31 de diciembre de 2015.

8. Mercaderías en Tránsito	2014	2015	Variación
	\$ 10,952.93	\$ 1,598.34	\$ (9,354.59)

Contabiliza el saldo de gastos en la importación de repuestos técnicos para la compañía al 31 de diciembre de 2015, pendientes de liquidar.

9. Seguros Pagados por Anticipado	2014	2015	Variación
	\$ 5,833.82	\$ 7,485.66	\$ 1,651.84

Saldo de la Póliza No. 8004215000899-8004215000897-8004215000892-8004215000898, 8004215000895, contratada con la compañía de Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A., cuyo monto de \$ 11,705,174.33, que ampara incendios, robos, roturas de maquinarias, equipos de contratista, y equipo eléctrico. Vigentes desde el 28 de febrero de 2015 con vencimiento al 29 de febrero de 2016.

10. Anticipo a Proveedores	2014	2015	Variación
Anticipo a Proveedores	\$ 246,303.52	\$ 69,096.56	\$ (177,206.96)
Cuentas por Liquidar varias	303.66	4,802.43	4,498.77
	\$ 246,607.18	\$ 73,898.99	\$ (172,708.19)

Contabiliza los importes anticipados por la empresa a los proveedores de bienes y servicios, establecidos hasta el 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.



Janec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

11. Crédito Tributario	2014	2015	Variaciones
Impuesto al Valor Agregado 12%	0.00	\$ 6,569.43	\$ 6,569.43
Retención 30%	0.00	757.35	757.35
Retención IVA 70%	42,885.46	19,293.41	(23,592.05)
Retención 100%	57,589.48	133,599.65	76,010.17
Retención en la fuente del 2%	18,121.20	11,905.91	(6,215.29)
	\$ 118,596.14	\$ 172,125.75	\$ 53,529.61

Contabiliza el saldo de los impuestos retenidos a la compañía, al 31 de diciembre de 2015.

12. Propiedades, Planta y Equipo	2014	2015	Variaciones
Construcciones en Curso	\$ 1,819,183.30	\$ 78,273.70	\$(1,740,909.60)
Terrenos	5,489,661.72	5,489,661.72	0.00
Edificios	3,140,368.78	5,158,848.46	2,018,479.68
Maquinarias y Equipos	2,620,046.57	2,918,474.75	298,428.18
Muebles y Enseres	37,077.31	44,697.84	7,620.53
Equipos de Computación	24,081.67	41,325.07	17,243.40
Vehículos	499,275.85	553,907.64	54,631.79
Instalaciones	128,571.74	128,571.74	0.00
Otros Prop., Planta y Equipos	656,539.34	957,286.43	300,747.09
Total Propiedad, Planta Eq.	\$ 14,414,806.28	\$ 15,371,047.35	\$ 956,241.07
Depreciación Acumulada	(1,187,437.89)	(1,754,078.30)	(566,640.41)
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 13,227,368.39	\$ 13,616,969.05	\$ 389,600.66

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimientos y reparaciones se registra a gastos a incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

13. Depósitos en Garantía	2014	2015	Variación
	\$ 9,775.31	\$ 9,775.31	\$ 0.00

Contabiliza el importe del depósito entregado a la Corporación Nacional de Electricidad S.A. "Cnel", por el uso de un medidor de luz, instalado en los predios de la compañía Janec S.A., ubicado en el puerto pesquero de Posorja, y depósito en Garantía al Municipio de Guayaquil por reposición de pavimentos en las aceras al 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.



Janec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

13. Cuenta por Cobrar Cias. Relacionadas **\$ 500,000.00**

Registra el saldo del préstamo en numerario, otorgado a la Cía. Borsea S.A., sin intereses, al 31 de diciembre de 2015.

14. Proveedores Locales

	2014		2015	Variación
Proveedores Locales Relacionados	0.00	\$	7,581.15	\$ 7,581.15
Proveedores Locales No Relacionados	366,997.53		164,727.80	(202,269.73)
	<u>\$ 366,997.53</u>	\$	<u>172,308.95</u>	<u>\$ (194,688.58)</u>

Contabiliza el saldo por la adquisición de materiales y otros a proveedores locales, para las actividades operativas de la empresa sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2015

15. Proveedores Exterior

	2014		2015	Variación
	\$ 26,840.81	\$	17,363.07	\$ (9,477.74)

Registra el saldo de las compras de materiales y servicios adquiridos para el área técnica de la empresa al 31 de diciembre de 2015, pendientes de liquidar.

16. Obligaciones con Instituciones Financieras **\$ 1,156,124.21**

Contabiliza el saldo de la porción corriente, calculada sobre el préstamo No. P.H. P40030802, del Banco del Pacífico por \$ 400,622.72; porción corriente calculada del préstamo No.100311830 del Banco Internacional por \$ 482,742.18, y porción corriente del préstamo No.40078515 otorgado por Banco del Pacífico en la cantidad de \$272,759.31.

Ver notas a los estados financieros.



Janec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

18. Intereses por Pagar	2014	2015	Variaciones
Banco del Pacifico P.H. P40030802	\$ 5,159.64	\$ 4,900.03	\$ (259.61)
Banco Internacional 100309544	0.00	386.59	386.59
Banco del Pacifico 400751315	0.00	43,494.00	43,494.00
Banco Internacional 100311830	657.85	0.00	(657.85)
	\$ 5,817.49	\$ 48,780.62	\$ 42,963.13

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2015, generados por los intereses de los préstamos obtenidos en el sistema financiero local.

19. Obligaciones con la Administración Tributaria	2014	2015	Variaciones
8% Retención en la Fuente	\$ 47.50	\$ 982.90	\$ 935.40
2% Retención en la fuente	4,667.80	980.73	(3,687.07)
1% Retención en la Fuente	3,350.28	330.59	(3,019.69)
100% Impuesto Valor Agregado	516.48	35.55	(480.93)
70% Impuesto al Valor Agregado	7,120.64	3,856.91	(3,263.73)
30% Impuesto al Valor Agregado	200.58	67.68	(132.90)
10% Honorarios	291.07	25.00	(266.07)
Impuesto Renta empleados	663.25	2,896.39	2,233.14
	\$ 16,857.60	\$ 9,175.75	\$ (7,681.85)

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas, correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2015

20. Obligaciones con el IESS	2014	2015	Variaciones
Aportes Patronales	\$ 3,349.23	\$ 4,406.72	\$ 1,057.49
Aportes Individuales	2,838.54	3,734.77	896.23
Fondo de Reserva	534.58	636.95	102.37
Préstamos Quirografario	930.34	1,797.29	866.95
IECE-SETEC	300.36	393.69	93.33
Préstamo Hipotecario	866.11	866.11	0.00
	\$ 8,819.16	\$ 11,835.53	\$ 3,016.37

Registra el saldo de las aportaciones pendientes de consignar al IESS al 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.



Janec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

21. Beneficios Empleados	2014	2015	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 2,503.13	\$ 3,295.01	\$ 791.88
Décimo Cuarto Sueldo	6,888.77	10,873.85	3,985.08
Sueldos por Pagar	0.00	5,318.78	5,318.78
Vacaciones	9,879.93	9,409.90	(470.03)
Bonificación por desahucio (art. 185 C.T)	0.00	3,634.70	3,634.70
	\$ 19,271.83	\$ 32,532.24	\$ 13,260.41

Saldo de las provisiones de los beneficios sociales conciliados al 31 de diciembre de 2015, pendientes de liquidar.

22. Participación de Trabajadores	2014	2015	Variación
	\$ 30,641.76	\$ 968.97	\$ (29,672.79)

Registra el saldo proveniente del 15% de la distribución de utilidades, pendiente de liquidar a los empleados, conforme al Art. 97 del Código de Trabajo vigente, al 31 de diciembre de 2015.

23. Descuentos a Empleados por Pagar	\$ 130.49
---	------------------

Contabiliza el saldo de los descuentos efectuados al personal de empleados al 31 de diciembre de 2015, generados por atrasos a la jornada laboral.

24. Otras Cuentas por Pagar	
Varios	\$ 5,954.12
Anticipos de Clientes	756,208.67
	\$ 762,162.79

Saldo establecido por la Compañía, al 31 de diciembre de 2015, generados por anticipos recibidos de las compañías Borsea S.A., e Infripesca C.A.; por servicios de reparaciones a los buques pesqueros, pendientes a liquidar.

25. Obligaciones Bancarias a Largo Plazo	\$ 2,818,563.73
---	------------------------

Saldo conciliados de los préstamos No.100311830 por la cantidad de \$ 391,323.04, otorgado por el Banco Internacional, plazo 5 años, interés 9% anual, y Banco del Pacifico Op.P400785154 por \$ 2,427,240.69, inicio 20 enero de 2015 -vencimiento 13 de diciembre de 2021, plazo 6 años, interés 7.85% anual

Ver notas a los estados financieros.

**Janec S.A.**

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

26. Cuentas por Pagar Compañías Relac.	2014	2015	Variaciones
Anilisa S. A.	\$ 2,808,702.30	\$ 2,749,728.03	\$ (58,974.27)
Borsea S.A.	724,000.00	658,000.00	(66,000.00)
Delfitec S. A.	616,418.74	595,703.77	(20,714.97)
Infripesca Cia. Ltda.	1,878,503.04	1,678,120.31	(200,382.73)
Magrisacorp S.A.	431,841.42	419,514.92	(12,326.50)
Lumitop S. A.	178,899.74	0.00	(178,899.74)
Folitop S. A.	327,312.30	327,312.30	0.00
	\$ 6,965,677.54	\$ 6,428,379.33	\$ (537,298.21)

Importe de los préstamos otorgados por las Compañías Relacionadas al ente contable "Janec" S.A.; para atender gastos operacionales en la actividad económica al 31 de diciembre de 2015, sin intereses anuales.

27. Otras Cuentas por Pagar L/P **\$ 112,530.00**

Contabiliza el saldo del préstamo otorgado a la compañía por el señor Ing. Bruno Leone Pignataro, para atender obligaciones de la compañía al 31 de diciembre de 2015, sin intereses.

28. Capital Suscrito **\$ 1,000,000.00**

Integrado por 1,000.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2015.

29. Resultados Acumulados por Aplicación NIIF **\$ 3,004,178.28**

Revela el saldo al 31 de diciembre de 2015, generado por el ajuste efectuado por la compañía en la cantidad de \$ 689.200,00 para realizar el aumento del capital suscrito y liberado, y por la absorción de las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores por el valor de \$ 43,226.47.

30. La compañía al 31 de diciembre de 2015, registra la utilidad líquida en la cantidad de \$6,459.81, proveniente de las actividades comerciales, sin embargo, el Estado de Situación Financiera revela la pérdida de \$ 55,635.49, según la conciliación tributaria elaborada por la compañía.

31. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado al 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.



Janec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

31. Conforme a la Escritura Pública de Reforma del objeto social del 14 de septiembre de 2010 la compañía, se dedicará al alquiler de plantas procesadoras de productos de mar e instalaciones de frío para conservar tales productos, pesca en todas sus fases, mantenimiento reacondicionamiento y reparación de embarcaciones, prestación de servicios portuarios en terminales privadas, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # No..Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.
32. La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 incluso, 2015 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
33. **Hechos Subsecuentes**
Entre el 31 de diciembre del año 2015 y la fecha de presentación de los estados financieros (10 de marzo de 2016), no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubiere tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.