

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EN US\$ DÓLARES**

ÍNDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estado de Cambios del Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-32

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
SRI - Servicio de Rentas Internas
SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Junta Directiva de:

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

Opinión con salvedad:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo 2 siguiente, los referidos estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.** al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases para calificar la opinión:

2. Al 31 de Diciembre de 2017, la Compañía mantiene como parte de sus cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar proveedores a largo y otras cuentas corto a largo plazo, valores aproximadamente US\$ 553,000 y US\$ 1,548,000 respectivamente, los cuales se encuentran vencidos por más de un año, si bien la compañía cuenta con pagarés e hipotecas de respaldo, consideramos deben provisionarse. Sin embargo de esta situación, la compañía no ha constituido una provisión para cubrir las eventuales pérdidas debido a la falta de recuperación de estos saldos. Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de la provisión para cuentas de dudosa recuperación asciende aproximadamente a US\$ 9,000. Los efectos de la falta de provisión para cuentas incobrables, fueron los de sobrevalorar el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a largo plazo en US\$ 2,101,000 y subvaluar los resultados acumulados en el referido importe.

Otros asuntos:

3. Los estados financieros en su conjunto de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.** al 31 de diciembre de 2016 fueron examinados por otros auditores, cuyo dictamen fechado de mayo 15 de 2017 fue expresado con salvedades.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

4. La administración de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

5. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

6. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.** de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

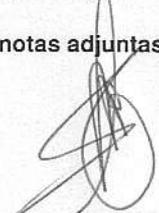
Manta, Abril 16 de 2018

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	159.855	153.012
Cuentas comerciales por cobrar y otras	6	2.471.989	2.713.279
Inventarios	7	739.757	568.786
Servicios y pagos anticipados	8	134.008	41.399
Activos por impuestos corrientes	9	76.612	75.067
Total activos corrientes		3.582.221	3.551.543
Activos No corrientes			
Activos fijos, neto	10	4.210.001	4.363.522
Otras cuentas por cobrar	6	2.992.430	1.687.675
Activo intangible		17.084	17.084
Otros activos	11	745.445	745.445
Total activos no corrientes		7.964.959	6.813.726
Total activos		11.547.181	10.365.269
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias	12	464.701	972.009
Cuentas y documentos por pagar	13	838.680	604.697
Pasivos por impuestos corrientes	14	239.141	215.293
Total pasivos corrientes		1.542.522	1.791.999
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias	12	4.983.108	2.946.136
Obligaciones por beneficios definidos	15	475.540	513.018
Total pasivos no corrientes		5.458.648	3.459.154
Total pasivos		7.001.170	5.251.153
Patrimonio, neto	16	4.546.011	5.114.116
Total pasivos y patrimonio		11.547.181	10.365.269

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General

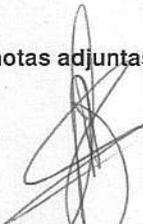

Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

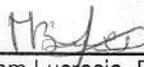
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EN US\$ DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2016</u>
Ingresos Operacionales	17	4.831.201	4.306.214
Costos de Producción y Ventas	18	<u>(4.549.642)</u>	<u>(3.685.876)</u>
Utilidad Bruta		281.559	620.338
Gastos Operacionales:			
Administración	18	(410.062)	(395.922)
Ventas	18	(507.408)	(554.454)
Financieros		<u>(443.086)</u>	<u>(277.150)</u>
		<u>(1.360.556)</u>	<u>(1.227.526)</u>
Pérdida Operacional		(1.078.997)	(607.188)
Otros Ingresos, netos	19	<u>510.892</u>	<u>617.095</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		(568.105)	9.907
Impuesto a la renta	14	<u>-</u>	<u>(8.755)</u>
(Pérdida) Utilidad neta del año		(568.105)	1.152
Otros Resultados Integrales		-	-
Resultado Integral del Año		(568.105)	1.152

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros



Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General



Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora

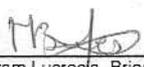
MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EN US\$ DÓLARES**

	<u>Capital Social</u> (Nota 16)	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Superávit</u> <u>por</u> <u>Revalúo</u>	<u>Adopción</u> <u>NIIF</u>	<u>Resultados</u> <u>Del Ejercicio</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumuladas</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	4.200.000	56.203	450.989	334.613	78.948	(7.789)	5.112.964
Resultado Integral del año	-			-	1.152		1.152
Reserva legal		115			(115)		-
Transferencia de resultados					(78.948)	78.948	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>4.200.000</u>	<u>56.318</u>	<u>450.989</u>	<u>334.613</u>	<u>1.037</u>	<u>71.159</u>	<u>5.114.116</u>
Transferencia de resultados					(1.037)	1.037	-
Resultado Integral del año					(568.105)		(568.105)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>4.200.000</u>	<u>56.318</u>	<u>450.989</u>	<u>334.613</u>	<u>(568.105)</u>	<u>72.196</u>	<u>4.546.011</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General


Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora

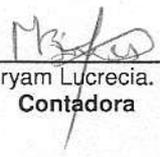
MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EN US\$ DÓLARES**

		<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2017</u>	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		3.785.392	3.823.877
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(5.827.871)	(5.904.809)
Otros ingresos (gastos), neto	19	510.892	617.095
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		<u>(1.531.587)</u>	<u>(1.463.837)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones (Ventas) de Activo fijo, neto	10	13.971	(107.425)
Disminución de activos intangibles		-	1.554
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		<u>13.971</u>	<u>(105.871)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Obligaciones financieras		1.524.459	1.593.155
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación		<u>1.524.459</u>	<u>1.593.155</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo		6.843	23.447
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		153.012	129.565
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5	<u>159.855</u>	<u>153.012</u>
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación			
Resultado Integral del Año		(572.869)	1.152
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades operativas			
Depreciaciones y Amortizaciones	10	169.053	217.953
Bajas y reclasificación de Activos Fijos	10	(29.502)	24.118
Jubilación patronal y desahucio	15	23.986	39.291
Impuesto a la renta	14	-	8.755
Total partidas conciliatorias		(409.332)	291.269
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar		(1.166.763)	(1.111.904)
Inventarios		(161.828)	467.534
Cuentas por pagar y otros		145.719	(1.062.137)
Pasivos acumulados		33.817	(43.104)
Beneficios definidos		26.800	(5.577)
Total de cambios en activos y pasivos		(1.122.255)	(1.755.188)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación		(1.531.587)	(1.463.919)

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General


Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora