

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO

**PRODUCTOS DEL MAR Y
SABORES NACIONALES**

PROMARSAN CIA. LTDA.

Índice de los Estados Financieros

**Estados Financieros
por el Año Terminado el 31
de Diciembre del 2015 e
Informe del Auditor
Independiente**

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

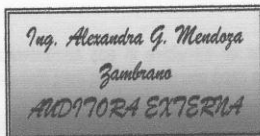
Notas a los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del plan de cuentas determinado por la Administración como requisito para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

ABREVIATURAS:

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SRI Servicio de Rentas Internas
IESS Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
US\$ U.S. dólares



Av. 35 Calle 8
Tel. 052624071 | 0986709628
auditoraexterna747@outlook.com
Manta - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración 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 Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

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 de los riesgos de error material en los estados financieros debido a 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 apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía **PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

		2015	2014
Activos y Pasivos Anticipados	6	127,162.41	153,762.73
Activos por Impuestos Corrientes	7	34,321.91	31,959.84
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		161,484.32	185,722.57
Activos NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	8	1,554,772.36	1,617,527.35
Imparizaciones Financieras		204,421.40	245,237.46
Total Propiedades, Planta y Equipo		1,759,193.76	1,862,764.81
Activos Activos NO Corrientes			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,759,193.76	1,862,764.81
TOTAL DE ACTIVO		1,920,678.08	2,048,487.38
Pasivos			
Deudas	9	436,178.18	304,372.34
Reservas		717,355.32	134,945.79
Impuestos Diferidos		51,291.91	53,291.91
TOTAL PASIVO		1,204,825.41	492,610.04
ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO		164,053.45	133,479.59
Reg. Auditora Externa No. RNAE-747		164,053.45	133,479.59
TOTAL DE PASIVO		1,368,878.86	626,089.63
RESERVA	11	555,803.47	545,052.41
TOTAL DE PASIVO Y RESERVA		1,924,682.33	1,171,142.04

Manta, 19 de agosto del 2016

Los datos expresados son para el periodo de los Estados Financieros

PROMARSAN CIA. LTDA.

Ing. Alexandra Mendoza Z.

Ing. Alexandra Mendoza Z.

REG. # RNAE - 747

Representante Legal

Ing. Alexandra Mendoza Z.

INGENIERA

MAT. C. P.A. # 21105

Ing. Alexandra Mendoza Z.

Representante Legal

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

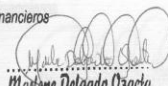
NOTAS		2015	2014
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	26,217.32	100,011.63
Activos Financieros	4	577,462.71	179,435.67
Inventarios	5	137,140.41	157,702.73
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	989.83	2,288.59
Activos por Impuestos Corrientes	7	23,221.93	31,982.84
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		765,032.20	471,421.46
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	8	1,054,772.36	1,047,827.36
(-)Depreciación Acumulada		(325,521.66)	(249,037.44)
Total Propiedades, Planta y Equipo		729,250.70	798,789.92
Otros Activos No Corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		729,250.70	798,789.92
TOTAL DE ACTIVO		1,494,282.90	1,270,211.38
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	456,179.16	304,375.34
Obligaciones con Instituciones Financieras		117,365.32	124,965.72
Otras Obligaciones Corrientes		61,281.51	43,341.91
TOTAL PASIVO CORRIENTE		634,825.99	472,682.97
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Relacionadas	10	164,093.46	133,476.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		164,093.46	133,476.00
TOTAL DE PASIVO		798,919.45	606,158.97
PATRIMONIO			
	11	695,363.45	664,052.41
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,494,282.90	1,270,211.38

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROMARSAN CIA. LTDA.


Firma Autorizada

Ing. César Gonzalo Molina Adum
Representante Legal


Mariene Delgado Ozaeta

INGENIERA

MAT. C. P. A. # 24209

Ing. Mariene Monserrate Delgado Ozaeta
Contadora

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		<u>NOTAS</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	12	2,241,137.88	1,482,979.11
(-) Costo de Ventas	13	(2,026,638.16)	(1,115,661.78)
GANANCIA BRUTA		<u>214,499.72</u>	<u>367,317.33</u>
OTROS INGRESOS			
Otras Rentas	12	3,583.88	196.85
(-) GASTOS	13		
Administración y Ventas		(147,174.96)	(310,686.94)
Gastos Financieros		(24,977.50)	(17,044.67)
GANANCIA/PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>45,931.14</u>	<u>39,782.57</u>
Gasto por Impuesto a la Renta Corriente		(14,620.10)	(16,222.09)
Reserva Legal		(1,565.55)	-
GANANCIA/PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		<u>29,745.49</u>	<u>23,560.48</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROMARSAN CIA. LTDA.



 Firma Autorizada

Ing. César Gonzalo Molina Adum
 Representante Legal


 Marlene Delgado Ozaeta

INGENIERA

MAT. C. P. A. # 24209

Ing. Marlene Monserrate Delgado Ozaeta
 Contadora

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2015	30,000.00	8,179.38	658,760.39	(56,447.84)	23,560.48	664,052.41
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES		1,565.55		23,560.48	(23,560.48)	1,565.55
GANANCIA NETA DEL PERIODO					29,745.49	29,745.49
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	30,000.00	9,744.93	658,760.39	(32,887.36)	29,745.49	695,363.45

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROMARSAN CIA. LTDA.

Ing. César Gonzalo Molina Adum
Representante Legal

Ing. Marlene Monserrate Delgado Ozaeta
Contadora

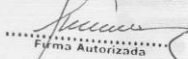
INGENIERA
MAT. C. P. A. # 24209

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(80,814.44)	6,503.22
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,809,207.15	1,535,491.37
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de cobros por actividades de operación	1,809,207.15	1,535,491.37
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,419,020.50)	(866,914.14)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(192,374.93)	(145,487.75)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(1,611,395.43)	(1,012,401.89)
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	106.85
Impuestos a las ganancias pagados	(16,222.09)	(14,893.11)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(242,404.07)	(501,890.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(6,945.00)	(19,097.78)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(6,945.00)	(19,097.78)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES FINANCIACIÓN	(6,034.87)	89,766.68
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(6,034.87)	89,766.68
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-73,794.31	77,172.12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	100,011.83	22,839.51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	26,217.52	100,011.83

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROMARSAN CIA. LTDA.


Firma Autorizada

Ing. César Gonzalo Molina Adum
Representante Legal


Marlene Delgado Ozaeta

INGENIERA

MAT. C. P. A. # 24206

Ing. Marlene Monserrate Delgado Ozaeta
Contadora

**PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2015**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de mayo de 1989, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 89-1-2-1-0915, siendo su domicilio legal en el cantón Jaramijó provincia de Manabí. Cifrándose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad económica principal de la compañía es la conservación y envasado de pescado mediante enlatados.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El sistema informático de Contabilidad actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente. Según Resolución 04 Q IJ 001 de la Superintendencia de Compañías publicado en el Registro Oficial 289 el 10 marzo del 2004.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>AÑOS VIDA ÚTIL</u>
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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 a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 45 a 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

Obligaciones Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Provisiones y Contingencias

La empresa reconocerá una provisión cuando:

- a. La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

Medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del período sobre el que se informa o para transferir a un tercero en esa fecha.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estimaciones de la Administración

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el período corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

Corrección de errores periodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a. Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse.
- b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes.

En la medida que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo lo conforman los siguientes rubros:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Caja	538.40	967.19
Bancos (a)	25,678.92	99,044.44
TOTAL	26,217.32	100,011.63

- a) Comprenden depósitos en cuentas corrientes que la compañía mantiene con instituciones financieras locales y del exterior, los cuales no generan intereses.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 incluye principalmente:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	563,392.08	131,461.35
Cuentas por Cobrar Empleados (b)	240.00	276.65
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas (c)	13,830.63	47,697.67
TOTAL	577,462.71	179,435.67

- a) Los saldos por cobrar a clientes locales y del exterior tienen los siguientes vencimientos:

	Diciembre 31	
	2015	
	(en U.S. dólares)	
Vencidos:		
Hasta 30 días	312,324.62	
31 a 60 días	244,571.41	
Más de 121 días	6,496.05	
TOTAL	563,392.08	

b) Representa préstamos entregados por la Compañía, los cuales son recuperados mediante descuentos en liquidación de nómina o mediante cancelaciones directas del personal en un plazo menor a 12 meses desde su entrega y no generan intereses.

c) Préstamos a compañías relacionadas como Capital de Operación para realizar sus actividades: PRODEXAL CIA.LTDA. \$3,505.20, y Otras Cuentas por Cobrar \$10,325.43. Las transacciones se celebran en los términos acordados entre ellas, los cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido.

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015 presenta un saldo de US\$ 137,140.41, Los Inventarios se encuentran valorados al costo.

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Materia Prima	38,721.60	66,014.99
Productos Terminados	93,414.85	83,976.34
Suministros y Materiales	5,003.96	7,711.40
TOTAL	137,140.41	157,702.73

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de Servicios y Otros Pagos Anticipados es el siguiente:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Anticipos a Proveedores (a)	989.83	2,288.59
TOTAL	989.83	2,288.59

a) Comprende anticipos a proveedores por compra de materiales y varios servicios como mantenimiento y reparación; los cuales se liquidan en el momento de la entrega del bien o servicio.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario IVA	8,715.96	15,746.16
Crédito Tributario Renta	14,505.97	16,236.68
TOTAL	23,221.93	31,982.84

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, Planta y Equipo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2015 son los siguientes:

PRODUCTOS DEL MAR Y SABORES NACIONALES PROMARSAN CIA. LTDA.					
MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015					
Descripción	Saldo al 31/12/2014	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2015	AÑOS VIDA ÚTIL
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	100,798.39			100,798.39	
Construcciones en Curso	39,188.21			39,188.21	
DEPRECIABLES					
Edificios	474,529.74			474,529.74	20
Muebles y Enseres	33,503.65			33,503.65	10
Maquinaria y Equipo	329,299.23	5,800.00		335,099.23	10
Equipo de Computación y Software	15,217.56	1,145.00		16,362.56	3
Vehículos	55,290.58			55,290.58	5
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,047,827.36	6,945.00		1,054,772.36	
DEPREC. ACUMULADA	(249,037.44)			(326,521.66)	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	798,789.92			728,250.70	

9. **PASIVO CORRIENTE**

Corresponde a valores pendientes de pago de varios acreedores.

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	456,179.16	304,375.34
Obligaciones con Instituciones Financieras (b)	117,365.32	124,965.72
Otras Obligaciones Corrientes (c)	61,281.51	43,341.91
TOTAL	634,825.99	472,682.97

a) Son valores que quedaron pendientes de cancelación por la compra de materia prima, suministros, materiales, y servicios necesarios para la operación del negocio; los cuales tienen vencimiento inferior a un año y no devengan intereses.

b) Préstamos bancarios con instituciones financieras locales. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la tasa de interés promedio anual sobre los préstamos bancarios es de 9.76% y 11.23% respectivamente. Algunas operaciones de crédito están garantizadas con prendas sobre bienes muebles de la compañía.

c) Son obligaciones que mantiene la empresa con el IESS, el Servicio de Rentas Internas (SRI), además las provisiones de beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados.

Los movimientos de la provisión para Participación a Trabajadores fueron como sigue:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Saldo al comienzo del año	7,020.45	4,327.31
Provisión	8,105.50	7,020.45
Pagos	(7,020.45)	(4,327.31)
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	8,105.50	7,020.45

10. PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Relacionadas, incluye préstamos recibidos en años anteriores de accionistas, los cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido.

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Pagar Relacionadas	164,093.46	133,476.00
TOTAL	164,093.46	133,476.00

11. PATRIMONIO

a) **Capital Social.**- Al 31 de diciembre del 2015, el capital social suscrito y pagado consiste en 30.000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a dividendos

b) **Reservas.**- Las reservas patrimoniales incluyen:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Legal	5,644.63	4,079.08
Facultativa	4,100.30	4,100.30
TOTAL	9,744.93	8,179.38

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva Facultativa.- Representan reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

c) **Otros Resultados Integrales.**- Comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren o permiten otras NIIF. En la compañía incluye: Superávit por Valuación de Activos \$658,760.39.

d) **Resultados Acumulados.**- Los Resultados Acumulados incluyen:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Ganancias Acumuladas	106,359.79	82,799.31
Resultados Acum. Aplicación Primera Vez NIIF	(167,766.93)	(167,766.93)
Reserva de Capital	28,519.78	28,519.78
TOTAL	(32,887.36)	(56,447.84)

Resultados Acumulados Aplicación Primera Vez de las NIIF.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si los hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Reserva de Capital.- Esta reserva podrá ser utilizada para compensar las pérdidas acumuladas, los saldos deudores de las cuentas "reserva por valuación de inversiones" y "resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos, no podrá utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado y podrá ser devuelto en el caso de la liquidación de la Compañía.

e) **Ganancia Neta del Período.**- La Ganancia Neta del Período es \$29,745.49.

12. **INGRESOS**

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2014 y 2015 se presentan a continuación:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Ventas Locales	-	8,177.79
Exportaciones	2,241,137.88	1,474,801.32
Otros Ingresos	3,583.88	196.85
TOTAL	2,244,721.76	1,483,175.96

13. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos reportadas en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Consumo de materias primas y consumibles	1,591,386.64	876,445.55
Sueldos y Beneficios Sociales	151,365.28	196,252.42
Gastos de Gestión	-	3,988.67
Honorarios Profesionales	13,010.80	11,499.36
Mantenimiento y Reparaciones	16,395.38	12,189.92
Combustibles y Lubricantes	15,475.02	16,122.13
Promoción y Publicidad	6,352.65	9,482.62
Transporte	29,584.98	36,502.56
Agua, Energía, Luz, Telecomunicaciones	14,934.29	11,618.65
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	76,484.24	71,163.15
Otros Gastos	258,823.84	181,083.69
Gastos Financieros	24,977.50	17,044.67
TOTAL	2,198,790.62	1,443,393.39

14. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.