INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO 2016

TXOPITUNA ECUADOR Cía. Ltda.
RUC 1391768567001

MANTA - MANABI-ECUADOR

Ing. LUPERCIO GUARANDA MUÑIZ

2017

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Socios de la compañía:

TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.

En virtud de la competencia atribuida a la Junta General y en cumplimiento a la Ley de Compañías establecido en la Sección VI ordinal 9 en los Art. 274 y Art. 279, en concordancia con el numeral 2 del Art. 231; en mi condición de Comisario de la compañía **TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.**, doy a conocer que se han examinado los ESTADOS FINANCIEROS de esta compañía al 31 de diciembre del año 2016.

Se consideró como aspecto fundamental, que en la presente revisión de los Estados Financieros del Ejercicio 2016 exista una razonabilidad pertinente en las cifras por el efecto financiero generado por la aplicación del **Sistema de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF** pertinentes.
Con este antecedente, la presente revisión se la realizó en base a pruebas selectivas de evidencias que soporten las cifras y revelaciones en los Estados Financieros; así como la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; el cumplimiento de las disposiciones legales, observaciones significativas efectuadas por la Auditoría Externa, sobre la razonabilidad de la presentación de los Estados Financieros según Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
Por lo que considero que la presente revisión se sustenta una base consistente que permite opinar e informar que los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2016 expresan de forma ***pertinente*** la situación financiera de la compañía **TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.**, y que de acuerdo a lo dispuesto en los Estatutos de la compañía se debe ***informar*** lo siguiente:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

En cumplimiento de las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías se informa:
Que revisadas las resoluciones adoptadas por la Junta de Socios y Juntas de Directorio, es opinión de esta revisión que se ha cumplido con las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias respectivas.
Que revisado el Libro de Socios y el Talonario de Acciones, han sido llevados adecuadamente y se conservan de conformidad como dispone la ley; y los Certificados de Aportación que se encuentran actualizados.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Que se realizó un diagnóstico del Sistema de Control Interno de forma periódica, para evaluarlo tal como lo requieren los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; bajo los cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros examinados.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

Que en base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la compañía, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, en cuanto a su conservación y proceso técnico.
Los Ingresos y Egresos han sido reconocidos en el Ejercicio que se revisa e informa; situación que ha sido considerado en los Estados Financieros de forma adecuada.
Una compilación de los componentes principales del Estado de Situación de la compañía por el Ejercicio que terminó al 31 de diciembre del año 2016, es la siguiente:

CUENTA	IMPORTE USD
ACTIVOS CORRIENTES	3´845.526,40
ACTIVOS NO CORRIENTES	7´617.859,65
PASIVOS CORRIENTES	5´379.692,20
PASIVOS NO CORRIENTES	4´705.574,73
PATRIMONIO	1´378.119,12

Se han conciliado debidamente los registros contables por lo que no se identifica variaciones a ser reveladas.
En cuanto al Estado de Resultados del Ejercicio 2016 al 31 de diciembre y relacionado con el Estado de Resultados del Ejercicio 2015 al 31 de diciembre de forma sucinta es como sigue:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
INGRESOS	8´112.254,12	7´360.984,82	751.269,30
COSTOS Y GASTOS	8´510.497,42	8´204.562,50	305.934,92
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 398.243,30	- 843.577,68	445.334,38

En el Ejercicio 2016 indicado a continuación y de manera comparativa con el valor del Ejercicio 2015; el valor del Impuesto a la Renta de igual forma se calculó aplicando la metodología del Servicio de Rentas Internas SRI:
De igual forma las utilidades y participaciones fue el siguiente:

GRUPO	2016	2015	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00	0,00

La Administración cumplió con sus obligaciones, como agente de retención y de percepción del Impuesto a la Renta y del Valor Agregado como se lo ha constatado en las respectivas declaraciones mensuales.

Los Estados Financieros de la ***Revisión*** a continuación:

TXOPITUNA ECUADOR

Txopituna Ecuador Cía. Ltda.

Manta - Ecuador
RUC: 1391768567001

Av. 3, N° 1308 y calle 13A. Edificio Previsora II, planta baja. Telf. 052-627544, Fax: 052-625162.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31/12/2016
EXPRESADO EN DÓLARES (USD $)

ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE		3,845,526.40	**PASIVO CORRIENTE**		5,379,692.20
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		635,377.38	**Cuentas y Documentos por Pagar**		5,328,838.15
Caja General		0.00	Proveedores - Locales No Relacionados	589,760.50	
Bco. Pichincha Cta.Cte. # 3454606704		420,137.94	Proveedores - Del Exterior No Relacionados	114,022.44	
Bco. Pacifico Cte.Cte. # 07304846		186.68	Pesquera Chopitea Cia. Ltda. - Relacionados	121,648.55	
Bco. BBVA € Cta. # 1820059610291554107		144,547.88	TXOPITUNA S.L. - Relacionados	0.00	
Bco. BBVA $ Cta. # 1820059622012068030		70,504.88	Atunera del Istmo S.A. - Del Exterior No Relacionados	1,750,000.00	
			Mayte Business - Del Exterior No Relacionados	2,753,406.66	
Activos Financieros a Valor Razonable		77,402.25			
			Obligaciones con Instituciones Financieras		448.78
N/C Desmaterializadas - SRI		77,402.25	Préstamos Bancarios	0.00	
			Tarjeta de Crédito VISA Bco. Pichincha	448.78	
Docs. y Ctas. por cobrar Clientes No Relacionados		73,892.86			
			Otras Obligaciones Corrientes		48,411.67
Clientes Locales - Venta de Pesca		73,892.86			
			Con la Administración Tributaria		13,458.05
Otras Cuentas por Cobrar - Empleados		4,382.95	Ret. Fuente I.R.	4,111.13	
			Ret. Fuente I.V.A.	9,346.92	
Préstamos Empleados Administrativos		3,193.82	Anticipo Imp. Renta	0.00	
Préstamos Empleados B/P Esmeralda C		369.00			
Anticipos Empleados B/P Esmeralda C		820.13	**Con el IESS**		15,344.43
			Aporte Personal 9.45%	2,962.01	
Otras Cuentas por Cobrar		441,676.13	Aporte Patronal 11.15%	3,494.83	
			C.C.C. 1%	313.43	
Inventarios		1,289,347.05	Préstamos Hipotecarios	2,199.21	
			Préstamos Quirografarios	2,930.41	
Inventarios de Suministros (a ser consumidos en faenas de pesc		1,259,251.85	Fondos de Reserva	3,444.54	
Importaciones en Tránsito (suministros, materiales y repuestos)		30,095.20			
			Por Beneficios de Ley a Empleados		19,609.19
Servicios y Otros Pagos Anticipados		172,102.29	Sueldos y Salarios	5,020.88	
			Décima Tercera Remuneración	2,568.25	
Seguros Pagados por Anticipado		97,182.90	Décima Cuarta Remuneración	12,020.06	
Pólizas Locales	2,733.43		Vacaciones	0.00	
Pólizas Del Exterior	94,449.47				
Anticipos a Proveedores		71,919.39	**Part. Trabajadores por pagar del Ejercicio**		0.00
Proveedores Locales	71,919.39				
Proveedores del Exterior	0.00		**Anticipos de Clientes**		1,993.60
Otros Anticipos Entregados		3,000.00	Clientes Locales - Venta de Pesca	1,993.60	
Activos por Impuestos Corrientes		1,151,345.49	**PASIVO NO CORRIENTE**		4,705,574.73
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		799,608.33	**Cuentas y Documentos por Pagar**		4,705,574.73
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)		326,450.49	Del Exterior - Atunera del Istmo S.A.	4,705,574.73	
Crédito Tributario a favor de la empresa (ISD)		25,286.67			
Otros Activos Corrientes		0.00	**TOTAL PASIVO**		10,085,266.93
Costos de Faenas de Pesca en Proceso		0.00			
ACTIVO NO CORRIENTE		7,617,859.65	**PATRIMONIO**		
Propiedades, planta y equipo		6,179,401.78	**Capital**		1,650,000.00
			Capital Suscrito o Asignado		
Terrenos		500,348.90	TXOPITUNA S.L. - Aportaciones 80%	1,320,000.00	
Edificios		363,291.50	Pesquera Chopitea Cia Ltda - Aportaciones 20%	330,000.00	
Construcciones en Curso		387,937.62			
Instalaciones		91,211.55	**Aporte de Socios para futura capitalización**		0.00
Muebles y Enseres		6,115.86	TXOPITUNA S.L.	0.00	
Maquinaria y Equipo		254,636.19	Pesquera Chopitea Cía. Ltda.	0.00	
Naves, aeronaves, barcazas y similares		9,812,358.29			
Equipo de Computación		10,177.78	**Reservas**		34,191.38
Paquetes y Sistemas Informáticos		11,250.00	Reserva Legal	34,191.38	
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil		158,947.32			
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, planta y equipo		-5,416,873.23	**Otros Resultados Integrales**		822,987.32
Deprec. Acum. Edificios	-73,404.68		Superávit por revaluación de propiedades, planta	822,987.32	
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-3,206.86				
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-71,717.74		**Resultados Acumulados**		-730,816.28
Deprec. Acum. Naves, aeronaves, barcazas	-5,127,241.74		Ganancias Acumuladas	112,761.40	
Deprec. Acum. Equipos de Computación	-10,059.43		(-) Pérdidas Acumuladas	-843,577.68	
Deprec. Acum. Vehículos	-119,992.78				
Deprec. Acum. Paquetes y Sist Informáticos	-11,250.00		**Resultados del Ejercicio**		-398,243.30
			Pérdida Neta del Período	-398,243.30	
Otros Activos No Corrientes		1,438,457.87			
Otras Inversiones		3,000.00			
Costos Anticipados de Dique (Suministros, materiales y mantenimiento)		1,435,457.87	**TOTAL PATRIMONIO**		1,378,119.12
TOTAL ACTIVO		11,463,386.05	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**		11,463,386.05

TXOPITUNA ECUADOR

Txopituna Ecuador Cía. Ltda.

Manta - Ecuador
RUC: 1391768567001

Av. 3, N° 1308 y calle 13A, Edificio Previsora II, planta baja. Telf: 052-627544. Fax: 052-625162.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

SECCIÓN 1 DE 2

DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016

EXPRESADO EN DÓLARES (USD $)

INGRESOS				
Ingresos de Actividades Ordinarias			**8,111,999.12**	
Venta de Bienes (Locales) - Pesca - Tarifa 0%	8,396,863.07			
(-) Descuentos en Ventas - Tarifa 0%	-2,687.75			
(-) Devoluciones en Ventas - Tarifa 0%	-307,766.80			
Descarga de Pesca - Tarifa 12%	0.00			
Transporte de Pesca - Tarifa 0%	4,198.05			
Otros ingresos de actividades ordinarias	21,392.55			
Otros Ingresos				**255.00**
Intereses Financieros	255.00			
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN				**7,746,486.45**
(+) Mano de Obra Directa				**822,581.75**
Sueldos y Beneficios Sociales		**822,581.75**		
Sueldos - Operativo	591,449.56			
Décima Tercera Remuneración - Operativo	48,489.22			
Décima Cuarta Remuneración - Operativo	14,523.73			
Vacaciones - Operativo	39,439.65			
Fondos de Reserva - Operativo	37,212.59			
Aporte Patronal 11.15% - Operativo	65,577.96			
Bonificación por Desahucio	7,045.50			
Bonos de eficiencia - Operativo	18,211.00			
Subsidios IESS	632.54			
(+) Otros Costos Indirectos de Fabricación				**6,923,904.70**
Depreciación propiedades, planta y equipo		**657,890.11**		
Depreciación B/P ESMERALDA C	616,612.20			
Depreciación Camiones HINO	15,744.49			
Depreciación Grúa y Elevadora	21,622.75			
Depreciación Montacarga CAT	3,910.67			
Mantenimiento y Reparaciones		**891,949.77**		
Mantenimiento y Reparaciones - Locales	883,816.10			
Mantenimiento y Reparaciones - Del Exterior	5,008.59			
Mantenimiento de Vehículos y Equipos	2,205.08			
Mant. y Reparaciones Equipos de Cómputo	920.00			
Suministros, materiales y repuestos		**12,966.08**		
Suministros y Materiales de Computación y Papc	2,082.97			
Suministros de Seguridad (Vestimenta y Prendas	10,883.11			
Otros Costos de Producción		**5,361,098.74**		
Combustibles	1,000,899.08			
Lubricantes y Aceites	179,045.02			
Suministros, materiales y repuestos	1,823,577.74			
Importaciones - Suministros y Repuestos	204,971.07			
Víveres	241,721.64			
Alimentos y Refrigerios	1,520.77			
Fletamento de Casco B/P EST HERCHO	510,000.00			
Capacidad de Acarreo B/P ESMERALDA C	500,000.00			
Comunicaciones y Localización Satelital	34,303.97			
Seguros y Reaseguros - Locales	3,999.97			
Garantías Aduaneras	239.70			
Seguros y Reaseguros - Del Exterior	465,297.68			
Honorarios Profesionales y Dietas	10,413.00			
Atención Médica y Clínica	0.00			
Tasas, permisos y certificados	17,169.70			
Impuestos, contribuciones y otros	0.00			
Certificaciones y contribuciones - Del Exterior	35,749.40			
Transporte de Combustible/ Carga	87,085.20			
Transporte Marítimo/ Aéreo - Del Exterior	634.00			
Peaje	66.75			
Manejo de desechos sólidos	11,737.00			
Servicios Varios/ Mano de Obra	12,339.81			
Estibaje	50,608.19			
Seguridad y Vigilancia	0.00			
Fiscalizaciones e Inspecciones Técnicas	6,192.00			
Serv. Agentes Aduaneros - Locales	12,600.00			
Serv. Agentes Aduaneros - Del Exterior	2,979.15			
Trámites, servicios y asistencia portuaria	85,777.01			
Trámites importaciones, Adm. Contenedores	2,146.65			
THC - Importaciones	0.00			
Intereses por Compras a Crédito	296.45			
Alquiler de Grúa, Montacarga, Generadores	11,508.57			
Cuotas Sociales	12,000.00			
Matriculación Vehicular (costo)	4,537.82			
Capacitaciones Personal Operativo	470.00			
Viáticos Personal Operativo	50.00			
Medicamentos	8,041.91			
Alojamiento y Hospedaje	11,127.35			
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	4,350.00			
Transporte de Agua	5,580.00			
Impresión, Reproducción y Publicación	2,062.14			
Análisis y Muestras de Ensayo	0.00			
GANANCIA BRUTA			**365,767.67**	4.51%

TXOPITUNA ECUADOR

Txopituna Ecuador Cía. Ltda.

Manta - Ecuador
RUC: 1391708587001

Av. 3, N° 1308 y calle 13A. Edificio Previsora II, planta baja. Telf: 052-627544. Fax: 052-625162.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

SECCIÓN 2 DE 2

DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016

EXPRESADO EN DÓLARES (USD $)

GANANCIA BRUTA			**365,767.67**
GASTOS ADMINISTRATIVOS			**747,552.49**
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		**233,800.81**	
Sueldos Administrativos	233,800.81		
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		**46,465.28**	
Aporte patronal Administrativos	26,068.97		
Aporte personal asumido Administrativos	148.97		
Fondos de Reserva Administrativos	20,247.34		
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		**68,974.07**	
Bonos Eficiencia	35,841.80		
Décima Tercera Remuneración Administrativo	20,220.27		
Décima Cuarta Remuneración Administrativo	7,012.02		
Vacaciones	4,541.07		
Subsidios IESS	809.91		
Bonificación por Desahucio	549.00		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		**78,179.46**	
Remuneración a otros trabajadores autónomos		**0.00**	
Mantenimiento y Reparaciones		**18,184.16**	
Mantenimientos y Reparaciones Instalaciones	11,650.54		
Mantenimiento Equipos de Cómputo	3,294.89		
Mantenimiento de Vehículos	3,238.73		
Arrendamiento Operativo		**12,156.38**	
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	7,583.41		
Arrendamiento de Bienes Muebles	4,572.97		
Comisiones		**618.70**	
Comisiones - Transporte Ejecutivo	83.70		
Comisiones - Intermediación Agentes Viajes	535.00		
Combustibles		**3,832.58**	
Lubricantes		**611.10**	
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		**3,982.73**	
Transporte		**20,362.88**	
Gastos de Gestión (Agasajos a accionistas, trabajadores y clientes		**2,353.59**	
Gastos de viaje		**53,171.43**	
Pasajes Aéreos - Emisión Local	35,333.61		
Pasajes Aéreos - Emisión en el Exterior	13,381.34		
Alojamiento y Hospedaje	4,456.48		
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		**28,430.67**	
Telefonía Celular	11,681.18		
Internet	7,206.88		
Energía eléctrica	5,466.02		
Teléfono	2,254.42		
Agua	1,822.17		
Notarios y Registradores de la propiedad o mercantiles		**1,072.36**	
Gastos Judiciales y Notariales	1,072.36		
Impuestos, contribuciones y otros		**84,476.70**	
Impuesto a la Salida de Divisas	516.83		
IVA que se carga al Gasto	29,279.67		
Impuesto a los Consumos Especiales	1,548.92		
Impuestos, tasas y permisos Municipales	3,552.21		
Contribuciones, donaciones y otros	15,061.90		
Multas e Intereses	1,427.28		
Contribuciones Societarias	10,275.32		
Matriculación Vehicular	1,579.96		
Contribución IECE - SETEC - CCC	8,585.69		
Retenciones Asumidas - RENTA	11,261.31		
Retenciones Asumidas - IVA	69.95		
Propina Hotelera 10%	1,317.46		
Depreciaciones - Propiedades, planta y equipo		**36,835.34**	
Edificios e Instalaciones	18,214.31		
Vehículos	16,098.78		
Equipos de Cómputo	1,156.83		
Paquetes y Sistemas Informáticos	753.78		
Muebles y Enseres	611.64		
Amortizaciones - Otros Activos		**0.00**	
Otros Gastos		**54,044.25**	
Suministros y materiales de oficina	12,868.35		
Suministros y materiales de computación	12,934.06		
Suministros de Limpieza	1,250.39		
Servicios de limpieza	946.00		
Repuestos y Herramientas - Vehículos	4,538.13		
Suministros bienes inmuebles	8,043.04		
Capacitación Integral y Profesional	938.00		
Alimentación y refrigerios, víveres	7,529.25		
Medicinas y Suministros Médicos	275.14		
Envíos, encomiendas y correo	757.56		
Implementación y Logística Software	786.25		
Alquiler de Local	0.00		
Peaje	25.25		
Impresión, reproducción y publicación	2,653.61		
Seguridad y Vigilancia	499.32		
GASTOS FINANCIEROS			**16,458.48**
Intereses		**190.24**	
Intereses Bancarios	190.24		
Comisiones		**3,376.26**	
Otros Servicios Bancarios - Locales	1,438.39		
Otros Servicios Bancarios - Del Exterior	1,127.87		
Costo Chequera	810.00		
Otros Gastos Financieros		**12,891.98**	
Diferencia en cambio (€ - $)	12,891.98		
PÉRDIDA ANTES DE 15% PART. TRABAJADORES E IMP. RENTA		-398,243.30	-4.91%
PART. TRABAJADORES (15%)		0.00	
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		-398,243.30	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (22%)		0.00	
PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-398,243.30	-4.91%
RESERVA LEGAL 5%		**0.00**	

Manta, 15 de marzo de 2017

Señores
TXOPITUNA ECUADOR CIA.LTDA.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Adjunto sírvase recibir el **Informe de Comisario de los Estados Financieros del Ejercicio 2016**, de la compañía **TXOPITUNA ECUADOR CIA.LTDA.**; el mismo que se lo ha realizado en observación a lo que tipifica la Ley de Compañías en los artículos 274 y 279; los Art. 19, 20 y 21 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno; Estatutos de la Compañía y resolución de la Junta General de Socios según Acta aprobada.

Pongo en consideración el siguiente **Informe de Comisario de los Estados Financieros del Ejercicio 2016**, del cual conservo respaldo junto a los papeles de trabajo de la presente revisión, como soporte y sustentación de la opinión emitida para futuras aclaraciones y sustentaciones.

Provéame usted la firma y fecha de recepción del presente **Informe de Comisario de los Estados Financieros del Ejercicio 2016**. Así como entrego la factura de cobro de los honorarios respectivos para validar este acto según lo establece el numeral 3 del Art. 231 de la Ley de Compañías y justificar mi función en calidad de Comisario del Ejercicio Económico del año 2016.

Atentamente,

CPA. ING. LUPERCIO GUARANDA M.
MAT. N° 13-22281
REG. 1016-11-1033517

ING. LUPERCIO GUARANDA MUÑIZ