

***MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR
CIA. LTDA.***

Informe de Auditoría

Al 31 de diciembre de 2015

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo- Método Directo

Políticas y Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de
MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.", que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas por el año terminado al 31 de diciembre 2015.

Responsabilidad de la Administración

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NLAA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros no contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia 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 proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.", al 31 de diciembre de 2015, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Párrafo de Énfasis

El Servicio Rentas Internas, mediante resolución NAC-DGERCG15-00003218 emitida en diciembre de 2015, dispone se incluya la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía mantiene con este ente de control, la misma que se encuentra en la parte II del presente informe.

Machala, 08 de abril de 2016.



Patricio Gaibor Aguilar
R. N. A. E. No. 792

Handwritten signature
Reabido
2016-04-11.

PARTE II

-

INFORME DE CUMPLIMIENTO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

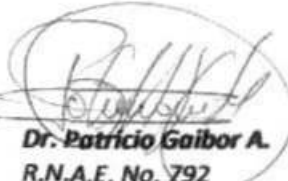
A los señores Socios de

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA

Machala, 08 de abril del 2016

1. Hemos auditado los estados financieros de MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA. por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y, con fecha 08 de abril del 2016, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el siguiente numeral.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el numeral anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2015 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer numeral, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:
 - Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
 - Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
 - Pago del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

- . *Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las Resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;*
 - . *Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.*
4. *El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer numeral.*
 5. *Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto.*
 6. *En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC15-00003218 emitida en diciembre de 2015, se emite una Opinión de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.*
 7. *Esta opinión se emite exclusivamente para conocimiento de los Socios y Administración de **MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA** y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.*


Dr. Patricio Gaibor A.
R.N.A.E. No. 792
Registro C.P.A. No. 3540
RUC. 1710906817001


Recibido
2016-04-11.



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

(Expresado en dólares)

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 4	52.874,91	196.137,76
Inversiones	Nota 5	14.481,86	44.344,48
Cuentas por cobrar	Nota 6	487.978,81	718.231,42
Otras cuentas por cobrar		98.103,83	16.032,53
Inventarios	Nota 7	245.986,96	308.364,50
Seguros y otros pagos anticipados		1.760,00	13.609,41
Impuestos corrientes	Nota 8	242.144,43	213.927,36
Total activos corrientes		1.143.330,80	1.510.647,46
Activos no corrientes:			
Propiedad planta y equipo	Nota 9	1.914.658,39	2.035.920,20
Total activos		3.057.989,19	3.546.567,66
Pasivos			
Pasivo corriente:			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	268.450,60	784.499,86
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 11	501.642,53	363.953,48
Provisiones Locales	Nota 12	-	55.831,99
Obligaciones con la administración tributaria	Nota 13	197.375,14	175.807,77
Anticipo de clientes	Nota 14	136.518,92	13.443,04
Otras cuentas por pagar	Nota 15	665.138,86	296.546,21
Total pasivos corrientes		1.769.126,05	1.690.082,35
Pasivo no corriente:			
Obligaciones financieras	Nota 11	-	14.344,19
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 16	234.453,43	230.108,85
Préstamo de accionistas		-	83.000,00
Total pasivos		2.003.579,48	2.017.535,39
Patrimonio de los socios			
Capital social	Nota 17	304.565,60	304.565,60
Reservas	Nota 18	37.980,13	35.164,46
Resultados acumulados	Nota 19	658.366,16	1.022.336,82
Resultados del ejercicio		53.497,82	166.965,39
Total patrimonio de los socios		1.054.409,71	1.529.032,27
Total pasivo y patrimonio		3.057.989,19	3.546.567,66

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Juan Elício Agila González
Representante Legal



Eco. Jorge Alfredo Limones Caiza
Contador General

Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en dólares)

	Capital pagado	Reserva legal	Reserva de capital	Reserva por valuación	Ganancias acumuladas	(-) Pérdidas acumuladas	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	(Pérdida) utilidad del periodo	Total Patrimonio
Saldo inicial al 01 de enero del 2015	304.565,60	35.164,46	-	-	363.970,66	-	658.366,16	166.965,39	1.529.032,27
Transferencias de saldos	-	-	-	-	166.965,39	-	-	(166.965,39)	-
Ajustes por calculo actuarial	-	-	-	-	49.429,61	-	-	-	49.429,61
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(580.365,66)	-	-	-	(580.365,66)
Asignación reserva legal	-	2.815,67	-	-	-	-	-	-	2.815,67
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	53.497,82	53.497,82
Saldo final al 31 diciembre de 2015	304.565,60	37.980,13	-	-	-	-	658.366,16	53.497,82	1.054.409,71
Saldo inicial al 01 de enero del 2014	304.565,60	10.060,20	-	-	203.385,27	-	658.366,16	326.331,58	1.502.708,81
Transferencias de saldos	-	16.316,58	-	-	310.015,00	-	-	(326.331,58)	-
Ajustes por calculo actuarial	-	-	-	-	(49.429,61)	-	-	-	49.429,61
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(100.000,00)	-	-	-	100.000,00
Asignación reserva legal	-	8.787,68	-	-	-	-	-	-	8.787,68
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	166.965,39	166.965,39
Saldo final al 31 diciembre de 2014	304.565,60	35.164,46	-	-	363.970,66	-	658.366,16	166.965,39	1.529.032,27

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Juan Elcio Agila González
Representante Legal



Eco. Jorge Alfredo Limones Caiza
Contador General

Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estado del Resultado Integral

(Expresado en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,		2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas	Nota 20	19.592.395,02	28.187.300,53
Costo de ventas	Nota 21	(18.208.726,13)	(26.831.792,29)
Utilidad bruta en ventas		1.383.668,89	1.355.508,24
Gastos de operación			
Gastos de administrativos	Nota 22	(644.289,36)	(610.198,54)
Gastos de ventas	Nota 23	(441.463,89)	(323.244,80)
		(1.085.753,25)	(933.443,34)
Utilidad (pérdida) en operación		297.915,64	422.064,90
Otros ingresos (gastos)			
Otros Ingresos de actividades ordinarias	Nota 20	51.621,57	20.452,90
Gastos financieros	Nota 24	(69.181,19)	(52.483,35)
Utilidad (perdida) del ejercicio		280.356,02	390.034,45
Participación trabajadores	Nota 25	(42.053,40)	(58.505,17)
Impuesto a la renta	Nota 25	(181.989,13)	(155.775,72)
Reserva Legal		(2.815,67)	(8.787,68)
Resultado integral		53.497,82	166.965,39

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Juan Elcio Agila González
Representante Legal



Eco. Jorge Alfredo Limones Caiza
Contador General

Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2015	2014
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	19.941.822,49	27.568.894,39
Efectivo pagado a proveedores	(19.666.593,98)	(27.553.039,49)
Gastos financieros y comisiones bancarias pagadas	(69.181,19)	-
Otros gastos pagados	(157.624,63)	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	48.422,69	15.854,41
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Inversiones temporales	29.862,62	(15.530,31)
Adiciones a propiedad, planta y equipo	(58.734,27)	(111.308,19)
Pago de dividendos	(200.242,22)	(100.000,00)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	(229.113,87)	(226.838,50)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Disminución (aumento) pagos de préstamos	37.428,33	(127.620,40)
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto por actividades de Financiamiento	37.428,33	(127.620,40)
Disminución neto en el efectivo	(143.262,85)	(338.604,49)
Saldo del efectivo al inicio del año	196.137,76	534.742,25
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	52.874,91	196.137,76

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Juan Elicio Agila González
Representante Legal



Eco. Jorge Alfredo Limones Caiza
Contador General

Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2015	2014
Utilidad (pérdida) neta	USD \$ 53.497,82	166.965,39
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el Flujo de Efectivo provisto en actividades de operación		
Depreciaciones	179.996,08	199.592,89
Participación trabajadores	42.053,40	58.505,17
Impuesto a la Renta	181.989,13	155.775,72
Reserva Legal	2.815,67	8.787,68
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo	460.352,11	589.626,85
Variaciones en Activos		
Aumento cuentas por cobrar	230.252,61	(428.223,25)
Aumento anticipo de proveedores	-	-
Aumento inventarios	62.377,54	69.835,06
Disminución otros activos	(98.438,96)	(73.116,46)
Variaciones en Pasivos		
Aumento Cuentas por Pagar	(516.049,26)	143.139,08
Disminución en otras cuentas por pagar	(213.147,22)	92.607,13
Disminución en anticipo de clientes	123.075,88	- 378.014,00
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	48.422,69	15.854,41

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Juan Elicio Agila González
Representante Legal



Eco. Jorge Alfredo Limones Caiza
Contador-General

Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

MARECUADOR CIA LTDA. Fue constituida en Machala-Ecuador en agosto 11 de 1976, e inscrita en septiembre 8 del mismo año en el Registro de la Propiedad. La compañía mantiene su domicilio fiscal y desarrollo sus actividades comerciales en la parroquia El Cambio, cantón Machala, provincia de El Oro. La oficina de **MARECUADOR CIA LTDA.** Está ubicada en la provincia de El Oro en la ciudad de Machala, en la avenida Ferroviaria intersección con Panamericana. Esta sociedad se encuentra representada por el señor Ángel Vicente Valarezo Jadan como Presidente y por el señor Juan Elicio Ajila González como Gerente General.

BASES LEGALES

A la fecha de este informe la Compañía se rige por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código de Comercio, Ley Régimen Tributario Interno, Código Civil, y demás Leyes Ecuatorianas, Constitución y Mandatos Constituyentes, así como sus Estatutos Sociales

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2.1 Declaración de Cumplimiento.** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- 2.2 Moneda Funcional.** La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América (U S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador
- 2.3 Bases de Preparación.** Los estados financieros Mariscos del Ecuador Marecuador Cía. Ltda., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que recibiría por vender un activo o el valor pagado por transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el en uso de la NIC 36.





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABLES

- 3.1 Efectivo y bancos** - El efectivo y bancos incluye el efectivo y los depósitos en instituciones financieras que no generan intereses.
- 3.2 Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el importe recuperable de dichos inventarios en la prestación de servicios.

La compañía ha considerado no realizar la provisión, del valor neto realizable por considerar el resultado valor no material.

3.3 Activo Fijos

- 3.3.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de adecuaciones y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 3.3.1 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

- 3.3.2 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de adecuaciones y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	40
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10
Vehículos	8





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

Otras propiedad planta y equipo	10
Edificios	40
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3

3.3.3 Retiro o venta de un activo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de activos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

3.4 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.4.1 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.4.2 Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.



Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

- 3.4.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea *en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.*

3.5 Beneficios a empleados

- 3.5.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a *otro resultado integral, en el periodo en que se producen*. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

- 3.5.2 Participación a empleados** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- 3.6 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- 3.6.1 Prestación de servicios** - Los ingresos por servicios, neto de descuentos concedidos son reconocidos en resultados en el periodo en que se presta el servicio.

- 3.7 Costos y gastos** - *Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.*

- 3.8 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio

Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344

info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 3.9 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantiene únicamente cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

- 3.9.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

La compañía no ha registrado el método de interés por considerar, sus ventas de contado.

- 3.10 Pasivos financieros y patrimonio** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- 3.10.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.10.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

3.11 Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros - Las normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), efectivas a partir del 1 de enero del 2015 no tienen efecto en los estados financieros de la Compañía.

3.12 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas - La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas, que permiten aplicación anticipada. Un detalle es como sigue:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativas de revelación	Enero 1, 2016
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Modificaciones a las NIIF	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012 - 2014	Enero 1, 2016

Se permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas.

NIIF 9: Instrumentos financieros

La NIIF9 emitida en noviembre del 2009, introdujo nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros. Esta norma se modificó posteriormente en octubre del 2010 para incluir los requisitos para la clasificación y medición de pasivos financieros, así como su baja en los estados financieros, y en noviembre del 2013, incluyó nuevos requisitos para la contabilidad de cobertura general. En julio del 2014, se emitió otra versión revisada de la NIIF 9, principalmente para incluir lo siguiente:

Los requisitos claves de la NIIF9:

- Todos los activos financieros que se clasifican dentro del alcance de la NIC 39 - Instrumentos Financieros, se reconocerán posteriormente a su costo

Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

amortizado o valor razonable. Específicamente, los instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el de recaudar los flujos de efectivo contractuales, y que tengan flujos de efectivo contractuales que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente por lo general se miden al costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Los instrumentos de deuda mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo se cumpla tanto al recaudar los flujos de efectivo contractuales como por la venta de activos financieros, y que tengan términos contractuales del activo financiero que dan lugar en fechas específicas a flujos de efectivo que solo constituyen pagos de capital e intereses sobre el importe del principal pendiente, son medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Todas las otras inversiones de deuda y de patrimonio se miden a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores. Además, bajo la NIIF 9, las entidades pueden hacer una elección irrevocable para presentar los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión de patrimonio (no mantenida para negociar) en otro resultado integral, y solo con el ingreso por dividendos generalmente reconocido en el resultado del período.

- En la medición de los pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, la NIIF 9 requiere que el importe generado por cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a cambios en el riesgo de crédito del referido pasivo, se presente en otro resultado integral, a menos que, el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral genere una asimetría contable en el resultado del período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no son posteriormente reclassificados al resultado del período. Según la NIC 39, la totalidad del importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado a valor razonable con cambios en resultados se presenta en el resultado del período.
- Con respecto al deterioro de activos financieros, la NIIF 9 establece un modelo de deterioro por pérdida crediticia esperada, contrario al modelo de deterioro por pérdida crediticia incurrida, de conformidad con la NIIF 39. El modelo de deterioro por pérdida de crediticia requiere que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y sus cambios en estas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha en la que se presente el informe para reflejar los cambios en el riesgo crediticio desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, ya no se necesita que ocurra un evento crediticio antes de que se reconozcan las pérdidas crediticias.
- La NIIF 9 mantiene los tres tipos de mecanismos de contabilidad de cobertura, que en la actualidad se establecen en la NIC 39. De conformidad con la NIIF 9, los tipos de transacciones ideales para la contabilidad de cobertura son mucho más flexibles, específicamente, al ampliar los tipos de instrumentos que se clasifican como instrumentos de cobertura y los tipos de componentes de riesgo de partidas no financieras ideales para la contabilidad de cobertura. Además, se ha revisado y reemplazado la prueba de efectividad por el principio de "relación económica". Ya no se requiere de una evaluación retrospectiva para medir la efectividad de la cobertura. También se añadieron requerimientos de revelación mejorados sobre las actividades de gestión de riesgo de una entidad.



Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio

Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344

info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

La Administración de la Compañía aún no ha determinado ni aplicado el posible impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros, en la aplicación de la NIIF 9

Modificaciones a la NIC 1: Iniciativa de revelación

Las modificaciones a la NIC 1 proporcionan algunas guías sobre cómo aplicar el concepto de materialidad en la práctica. Las modificaciones a la NIC 1 se aplican a partir del 1 de enero del 2016. La Administración de la Compañía no prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro pueda tener un impacto significativo sobre los estados financieros.

Modificaciones a la NIC 16 y NIC 38: Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

Las modificaciones a la NIC 16 les prohíben a las entidades utilizar un método de depreciación para partidas de propiedad, planta y equipo basado en el ingreso. Mientras que las modificaciones a la NIC 38 introducen la presunción rebatible de que el ingreso no es un principio apropiado para la amortización de un activo intangible. Esta presunción solo puede ser rebatida en las dos siguientes circunstancias:

- Cuando el activo intangible es expresado como medida de ingreso o;
- Cuando se pueda demostrar que un ingreso y el consumo de beneficios económicos del activo intangible se encuentran estrechamente relacionados.

Las modificaciones se aplican prospectivamente para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016 o posteriormente. En la actualidad, la Compañía usa el método de línea recta para la depreciación y amortización de propiedades, planta, equipo y bienes intangibles, respectivamente. La Administración de la Compañía considera que el método de línea recta es el más apropiado para reflejar el consumo de beneficios económicos inherentes a los respectivos activos, por lo tanto, la Administración de la Compañía considera que no existe impacto en los estados financieros por aplicación de estas modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38.

Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012 - 2014

Las mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014 incluyen algunos cambios a varias NIIF que se encuentran resumidas a continuación.

- Las modificación de la NIIF 5 aclaran que cuando la entidad reclasifica un activo (o grupo de activos) mantenido para la venta a mantenidos para su distribución a los propietarios (o viceversa), tal cambio se considera como una continuación del plan original de la disposición y por lo tanto, no son aplicables los requerimientos establecidos en la NIIF 5 en relación con el cambio de plan de venta. Las enmiendas también aclaran las guías aplicables cuando se interrumpe la contabilidad de activos mantenidos para la venta.

Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio

Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344

info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

- Las modificaciones a la NIIF 7 proporcionan una guía adicional para aclarar si un contrato de prestación de servicios corresponde a participación continua en la transferencia de un activo transferido, a efectos de la información a revelar de dicho activo.
- Las modificaciones de la NIC 19 aclaran que la tasa utilizada para descontar las obligaciones por beneficios post-empleo debe determinarse con referencia a la de los rendimientos de mercado sobre bonos corporativos de alta calidad al final del período de reporte. La evaluación de la profundidad de un mercado para bonos corporativos de alta calidad debe ser a nivel de la moneda (es decir, la misma moneda en que los beneficios deben ser pagados). Para las divisas para las que no existe un mercado profundo de tales bonos corporativos de alta calidad, los rendimientos de mercado al final del período, se deben utilizar los rendimientos de mercado de bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de esta modificación en el futuro no tendría un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos.

1. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 **Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.
- 3.2 Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2015, la Compañía no reconoció pérdidas por deterioro.

3.3 Estimación de vidas útiles de adecuaciones y equipos - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 9.

3.4 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Las obligaciones por prestaciones definidas de la Compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período de referencia de los bonos corporativos de alta calidad. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento.

3.5 Impuesto a la renta diferido - La Compañía no ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos por considerar los resultados de estas aplicaciones como no materiales.

12.1 Aspecto tributario - El 18 de diciembre de 2015 se emitió la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión extranjera, con el objetivo de establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público privada y establecer incentivos para promover el financiamiento productivo, la inversión nacional y la inversión extranjera, a continuación se detallan ciertos incentivos y reformas de carácter tributario establecidas en dicha Ley.





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

- Estarán exentos del impuesto a la renta los rendimientos y beneficios obtenidos por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionales, así como por inversiones en valores en renta fija que se negocien a través de las bolsas de valores del país o del Registro Especial Bursátil.
- Estarán exentos del impuesto a la salida de divisas los pagos realizados al exterior, por capital e intereses sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, o entidades no financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador, que otorguen financiamiento con un plazo de 360 días y que sean destinados al financiamiento de vivienda, microcrédito o inversiones productivas.

12.2 Precios de transferencia - De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2015, no supera el importe acumulado mencionado. A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía efectuó un estudio diagnóstico preliminar sobre el cual la Administración de la Compañía estableció que los efectos del mismo, si hubiere, carecen de importancia relativa. Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía efectuó el estudio de precios de transferencia, con base en el cual se determinó que las transacciones realizadas con las referidas partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximan a valores de plena competencia.

2. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros enero 29 del 2016 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración el 29 de enero del 2016 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Caja y caja chica	USD \$	500,00	1.000,00
Pacifico 508619-1		11.922,58	-
Banco Guayaquil 461708-8		6.044,48	102.553,72
Pichincha 3439422304		19.830,43	31.666,89
Banco Internacional 1960601106		14.577,42	60.917,15
	USD \$	<u>52.874,91</u>	<u>196.137,76</u>

NOTA 5. INVERSIONES

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Banco Pichincha	1 USD \$	-	29.702,38
Banco Internacional	2	13.800,00	13.600,00
Intereses		681,86	1.042,10
	USD \$	<u>14.481,86</u>	<u>44.344,48</u>

1 corresponde a un certificado de depósito denominado plazodolar, con fecha de apertura el 05/09/2014 a un plazo de 370 días con una tasa de interés del 4,85%, la misma que se encuentra pignorada como garantía al préstamo que se detalla en la nota 11.

2 corresponde a un certificado de depósito, con fecha de apertura el 14/01/2015 a un plazo de 360 días con una tasa de interés del 5,00%.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Clientes de Exportación	1 USD \$	456.536,20	695.700,17
Clientes Venta Local	2	31.442,61	20.045,75
Contecon S.A.		-	88,49
Cuentas por cobrar Retec. Jud.		-	2.397,01
	USD \$	<u>487.978,81</u>	<u>718.231,42</u>



Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

1. El detalle de los saldos para las cuentas a cobrar clientes de exterior es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Gava Foods LLC	USD \$	9.770,60	281.049,73
Gia Hung Investemnt Trading		6.130,90	-
Quangninh Seaproducts Import Export		100.814,35	-
Huy Tuan Jointstock Company (2)		339.820,37	
Long Thanh Investment And Trade		-	83.140,44
Kitchens Of The Oceanus		-	331.510,00
	USD \$	<u>456.536,22</u>	<u>695.700,17</u>

2. El detalle de los saldos para las cuentas a cobrar clientes locales, considerando que el 27,90% en el 2015 y el 15,38% en el 2014, corresponde a compañías relacionadas:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Carrillo Jaramillo Ewin Orlando	USD \$	-	795,60
Galarza San Martín Diana		-	1.626,00
Galarza Gonzalez John		1.549,27	188,36
Valarezo Jadan Julio César		1.025,80	1.137,34
Valarezo Jadan Juan Manuel		4.178,56	-
Robles Francisco Nicolás		104,15	6.106,95
Agila Gonzalez Juan Elicio		2.018,41	1.757,92
Rivasmata S.A.		10.360,77	
Otros		12.205,65	8.433,02
	USD \$	<u>31.442,61</u>	<u>20.045,19</u>

NOTA7. INVENTARIOS

Se refiere a:



Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Inv. Producto Terminado	USD \$	133.789,80	200.716,73
Inv. Sum. / Mat. de Aseo		3.352,68	5.174,04
Inv. Sum. / Mat. de Empaque		70.848,45	62.427,87
Inv. Sum. / Prod. Químicos		5.601,15	9.533,76
Inv. Sum. / Unif. de Trabajo		15.475,52	17.311,99
Inv. Sum. / Mat. Plásticos		202,25	2.442,86
Inv. Rep. Herram. y Accesorios		15.215,34	9.546,03
Otros Inventarios		1.501,77	1.211,22
	USD \$	<u>245.986,96</u>	<u>308.364,50</u>

NOTA 8. IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Crédito Tributario Ret. Fte.	USD \$	-	9.218,67
Anticipo Imp. Renta Ej. Actual		181.234,38	155.233,40
Crédito Tributario IVA		-	49.426,50
Crédito Tributario (ISD)		-	48,79
Iva por recuperar 2014		628,29	-
Iva por recuperar 2015		49.195,97	-
Retencion en la fuente 100% de Iva		380,84	-
Retencion en la fuente 20% de Iva		67,02	-
Retenciones en la fuente 2012		5.675,09	-
Retenciones en la fuente 2013		788,15	-
Retenciones en la fuente 2014		732,80	-
Retenciones en la fuente 2015		1.812,98	-
Retenciones I.S.D.2013		1.480,31	-
Retenciones I.S.D.2014		48,79	-
Retenciones I.S.D.2015		99,81	-
	USD \$	<u>242.144,43</u>	<u>213.927,36</u>



Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio

Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344

info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

Los a valores anticipados o retenidos por clientes por impuesto a la Renta del ejercicio, así como también a créditos tributarios por el impuesto al valor agregado y por impuesto a la Renta de ejercicios anteriores.

ESPACIO EN BLANCO



Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos son como sigue:

Nombre del Activo	COSTO				2015				DEPRECIACIÓN ACUMULADA				Valor neto al 31-12-2015
	Saldo al 31-Dic-2014	Adiciones	Ajuste y/o Recalsificacio- nes	Bajas	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014	Depreciación	Bajas	Saldo al 31-Dic-2015				
Terrenos	569.565,60	-	-	-	569.565,60	-	-	-	-	569.565,60			
Construcciones en curso	87.330,36	24.357,08	(87.330,36)	-	24.357,08	-	-	-	-	24.357,08			
Edificios	879.042,70	-	87.330,36	-	966.373,06	(79.112,94)	(19.987,55)	-	(99.100,49)	867.272,57			
Muebles y enseres	13.072,50	4.540,00	-	-	17.612,50	(12.220,05)	(127,52)	-	(12.347,57)	5.264,93			
Maquinaria y equipos	997.053,03	13.555,10	-	(1.506,80)	1.009.101,33	(525.079,18)	(121.010,22)	246,33	(645.843,07)	363.258,26			
Equipos de computación	36.483,72	3.743,29	-	-	40.227,01	(31.289,69)	(2.672,04)	-	(33.961,73)	6.265,28			
Vehículos equipo de transporte	62.680,00	-	-	-	62.680,00	(20.532,91)	(7.051,52)	-	(27.584,43)	35.095,57			
Otros propiedad planta y equipo	151.743,37	1.989,29	-	(368,89)	153.363,77	(96.750,94)	(27.974,27)	40,89	(124.684,32)	28.679,45			
Repuestos y herramientas	-	8.035,71	-	-	8.035,71	-	-	-	-	8.035,71			
Equipo de Oficina	6.962,46	4.389,49	-	-	11.351,95	(3.027,83)	(1.460,18)	-	(4.488,01)	6.863,94			
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	2.035.920,20	60.609,96	-	(1.875,69)	2.862.668,01	(768.013,54)	(180.283,30)	287,22	(948.009,62)	1.914.658,39			





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Proveedores de Bienes	USD \$	188.866,26	750.690,31
Proveedores de Servicios		47.927,72	22.078,95
Tarjeta de crédito visa pichincha		21.500,27	4.915,72
Tarjeta de crédito visa guayaquil		10.156,35	5.812,63
Reposición de Caja		-	1.002,25
	USD \$	<u>268.450,60</u>	<u>784.499,86</u>

El detalle de los saldos de los proveedores de bienes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Acuacultores Ecuatorianos	USD \$	-	66.824,44
MP Agila Gonzalez Juan Elicio		594,00	396,00
Bunker Cia Ltda		4.116,87	7.252,00
Ostratek S.A.		-	11.000,00
Valarezo C.A. Valca		101.371,80	297.922,84
Cartones Nacionales Sai CGSA		1.659,59	4.371,75
MP. Balanceados del Pacifico S.A.		-	129,87
MP. Castillo Carrión Graciela		-	1.530,29
MP. Saltos Cevallos Jorge Luis		-	23.379,74
MP. Yeltsing S.A.		24.656,49	35.416,96
MP. Pecino S.A.		-	41.668,38
Granotec Ecuador S.A.		-	3.475,05
MP Megapres S.A.		101,39	71.935,28
Campac camaronerías del Pacifico		-	77.986,24
Otros proveedores menores		4.169,95	90.652,49
Serrano Rodríguez Rodrigo		7.740,66	-
Syscomp S.A.		3.103,42	-
MP Galarza Gonzalez Jhon Esteban		3.012,99	3.305,39
Vitamar S.A. Productos del Mar		1.683,99	-
MP Rizzo Serrano Cecilia		7.418,39	-
MP Camardelia Cia Ltda.		20.443,23	-
MP Romero Loayza Paul Enrique		4.078,19	-
MP Gonzalez Orellana Misanita		-	13.443,59
MP Corporación Ecuatoriana de		4.715,30	-
	USD \$	<u>188.866,26</u>	<u>750.690,31</u>





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO

Se refiere a:

Al 31 de diciembre de 2015

Banco	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Operación Cliente	Monto	Tasa Interés	Corto plazo	Largo plazo	
Banco Guayaquil	27/08/2014	25/08/2016	845909	40.000,00	11.23%	14.344,19	-	1
Banco Internacional	01/09/2014	23/12/2016	1913831	481.580,96	9,84%	481.580,96	-	2
SUBTOTAL						495.925,15	0,00	
Interés por Pagar						5.717,38		
TOTAL						501.642,53	0,00	

Al 31 de diciembre de 2014

Banco	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Operación Cliente	Monto	Tasa Interés	Corto plazo	Largo plazo	
Banco Guayaquil	27/08/2014	25/08/2016	845909	40.000,00	11.23%	19.585,43	14.344,19	1
Banco Internacional	01/09/2014	27/08/2015	1913831	450.000,00	9,84%	341.567,20	-	2
SUBTOTAL						361.152,63	14.344,19	
Interés por Pagar						2.800,85		
TOTAL						363.953,48	14.344,19	

1.- Corresponde al préstamo largo plazo (dos años) otorgado por el banco de Guayaquil a una tasa de interés del 11.23%.

2.- Corresponde a una línea de crédito que fue otorgada por el banco internacional con vencimiento a corto plazo.

NOTA 12. PROVISIONES LOCALES

La compañía mantiene un juicio con el SRI cuyo proceso se inició en el año 2009, en el cual se dictamina un valor a pagar total por \$279,734.42, El 20 de Mayo del 2009





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARECUADOR CIA LTDA Impugna la demanda del Acta de Determinación No. 0720090100005 por el impuesto a la renta del año 2005, y el 4 de Junio de 2012, en que la Tercera Sala del Tribunal Distrital de lo Fiscal No. 2, con sede en Guayaquil, se dictó la sentencia en la que se aceptó parcialmente la demanda presentada por la Compañía MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA. En la sentencia se desvirtuaron glosas por valor de \$ 223.902,43, quedando confirmadas glosas que no fueron desvirtuadas por valor de \$ 204.737,81, lo que representa un Impuesto a la Renta de \$ 51.184,45 que se debe pagar más los intereses sobre la glosa confirmada, con un total a pagar de \$55.831,99.

Adicionalmente según la Autoridad Tributaria mantiene como deuda firme el valor de US \$ 467.032,91, desglosado de la siguiente manera: Impuesto US \$ 216.705,51, Interés por mora US \$ 206.986,30 y un recargo del 20% del calculado impuesto por US \$ 43.341,10.

Con fecha 23 de marzo de 2015 la administración tributaria emitió un título de crédito Nro. 07201507600615245, con el antecedente del juicio 095503-2009-1127, notificada el 04/06/2012 por el monto de US \$ 56.929,30, con de este monto la compañía cancela la deuda que mantenía por la glosa antes detallada, liquidando con la provisión que se mantenía desde años anteriores.

NOTA 13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Retenciones en la fuente renta 1 USD \$	6.323,91	10.642,36
Retenciones en la fuente Iva	7.076,72	9.389,69
Ir dividendos personas naturales	879,65	-
Ir dividendos soc. paraíso fiscal	1.105,73	-
Anticipo Imto renta ejercicio 2015	181.989,13	155.775,72
USD \$	<u>197.375,14</u>	<u>175.807,77</u>

1 El detalle de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta se compone de lo siguiente:

ESPACIO EN BLANCO



Oficina y Planta: Av. Panamericana, Km. 7 El Cambio
Teléfono: (593) 7 2992458 • Fax: (593) 7 2992344
info@marecuador.com.ec • Machala - Ecuador

www.marecuador.com.ec



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Relación de dependencia	USD \$	317,50	533,37
Honorarios profesionales		423,33	3.456,59
Transporte		83,34	71,39
Bienes muebles		4.596,35	5.678,84
Otras retenciones 1%		-	-
Otras retenciones 2%		902,38	901,93
Otras retenciones 8%		1,01	0,24
	USD \$	<u>6.323,91</u>	<u>10.642,36</u>

NOTA 14. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Nordic	USD \$	86.303,64	-
Alreda		-	262,63
Red Chamber Fernando Palao		15.680,41	-
Otros		-	13.180,41
Gia Hung Invenment (3)		34.534,88	-
	USD \$	<u>136.518,93</u>	<u>13.443,04</u>

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Obligaciones con el less	a) USD \$	26.969,38	27.327,31
Beneficios de Ley empleados	a)	80.867,95	107.142,08
15% Participación Trabajadores		42.053,40	58.539,63
César Augusto Barrezueta	1	100.000,00	100.000,00
Reposición de caja		101,98	-
Otros cuentas por pagar	2	415.146,14	3.537,19
	USD \$	<u>665.138,86</u>	<u>296.546,21</u>





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

a) Las Obligaciones con el IESS y beneficios a empleados se componen de lo siguiente.

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Aporte tiempo parcial	USD \$ 1.066,44	-
Obligaciones al lees por pagar	-	27.361,77
9.45% Aporte personal	6.590,79	-
11.15% Aporte personal	8.123,46	-
1% lece Secap	728,56	-
Prestamos hipotecarios y quirografarios	8.329,27	-
Provisión fondo de reserva	2.118,54	-
Extensión para atención conyugue	12,32	-
	USD \$ 26.969,38	27.361,77
Prov. Decimo Tercero	5.685,72	8.362,58
Prov. Decimo Cuarto	42.800,26	40.281,73
Prov. Decimo Vacaciones	32.381,97	58.497,77
	USD \$ 80.867,95	107.142,08

1. Corresponde al saldo de un préstamo otorgado por un tercero a una tasa de interés del 8% anual a un año plazo adquiriendo la obligación el 07 de diciembre del 2013.
2. El valor de US \$ 380.123,44, corresponde a cuentas por pagar dividendos de las utilidades de años anteriores de acuerdo con las actas de junta de general de socios.

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a otro resultado integral

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

Los movimientos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de estas provisiones fueron:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Jubilación Patronal	USD \$ 1	160.799,32	210.228,93
Bonificación por Desahucio	2	73.654,11	19.879,92
	USD \$	234.453,43	230.108,85

Indemnización

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tiene una obligación por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de esta obligación probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía tiene la política de registrar la indemnización en los resultados del año en que se pagan.

1. Jubilación Patronal

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Saldo al comienzo del año	USD \$	111.385,35	111.385,35
Costos de los servicios de periodo corriente		33.446,74	33.446,74
Costos por intereses		10.734,74	10.734,74
Pérdidas actuariales	1	23.373,09	72.802,70
Beneficios pagados		(18.140,60)	(18.140,60)
Saldo al final del año	USD \$	160.799,32	210.228,93

En el período 2015 la compañía ha decidido reversar la provisión de la jubilación patronal, de acuerdo a la política contable ante posibles desprendimientos de valores futuros, esta





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

decisión obedece también a que de acuerdo a los cálculos actuariales al 31 de diciembre de 2015, existe la probabilidad de un 95% de desembolso de valores por US \$ 131.220,80

2. Bonificación por Desahucio

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Saldo al comienzo del año	USD \$	19.879,92	44.159,13
Costos de los servicios de período corriente		54.526,65	5.621,79
Costos por intereses		735,67	770,00
Ajustes		(1.488,13)	-
Pérdidas actuariales	1	-	(23.373,00)
Beneficios pagados		-	(7.298,00)
Saldo al final del año	USD \$	73.654,11	19.879,92

- La compañía ha registrado las provisiones tanto de jubilación patronal como la de desahucio de acuerdo al informe actuarial, mismo que sugiere registrar las pérdidas y ganancias actuariales a otros resultados integrales, considerando dicho informe se realizó un ajuste de US \$ 49.429,61 a la cuenta de resultados acumulados de años anteriores y contra partida la provisión, esta provisión fue reversada en el período 2015 con el nuevo informe del cálculo actuarial.

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de USD \$ 304.565,60, dividido en 304.565,60 participaciones de un dólar cada una, las cuales están repartidas de la siguiente manera.

DESCRIPCION	Participación	Total Dólares	%
Agila Gonzalez Wilman Leopoldo	101.521,60	101.521,60	33,33%
Argudo Escobar Teresa Beatriz	25.380,40	25.380,40	8,33%
Galarza Gonzalez Lauro Fernando	25.380,40	25.380,40	8,33%
Valarezo Jadan Angel Vicente	33.840,80	33.840,80	11,11%
Valarezo Jadan Juan Manuel	33.840,80	33.840,80	11,11%
Valarezo Jadan Julio César	33.840,80	33.840,80	11,11%
Danish American Shipping Corp.	50.760,80	50.760,80	16,67%
	304.565,60	304.565,60	100,00%





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

NOTA 18. RESERVAS

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2015	movimientos asignación 2015	2014
Reserva legal (1)	USD \$	37.980,13	2.815,67	35.164,46
	USD \$	<u>37.980,13</u>	<u>2.815,67</u>	<u>35.164,46</u>

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Ganancias acumuladas	USD \$	463.970,66	463.970,66
Ajustes Actuariales		49.429,61	-
Distribución de dividendos		(513.400,27)	(100.000,00)
Resultados adopción primera vez		658.366,16	658.366,16
	USD \$	<u>658.366,16</u>	<u>1.022.336,82</u>

Los ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, al 2015 y 2014 el saldo es de USD \$ 658.366,16

Mediante Junta General de Accionistas celebrada el 19 de diciembre del 2013, resolvió absorber las pérdidas acumuladas de años anteriores cuyo monto ascendió a 678.431,95, contra la reserva de capital US \$ 115.296,72, reserva por valuación US \$ 166.541,06 y resultados acumulados adopción niif por primera vez US \$ 396.594,17





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

NOTA 20. INGRESOS

Corresponde a los ingresos por las exportaciones y ventas locales, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los ingresos se detallan así:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Ventas de camaron de exportación USD \$	19.293.119,31	28.002.071,05
Ventas locales	299.275,71	185.229,48
Otros ingresos de actividades ordianrias	51.621,57	20.452,90
USD \$	<u>19.644.016,59</u>	<u>28.207.753,43</u>

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

Corresponde a las compras de locales del camarón, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los costos se detallan así:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Costo de camaron de exportac USD \$	17.984.225,95	26.707.053,02
Costo de camaron local	224.500,18	124.739,27
USD \$	<u>18.208.726,13</u>	<u>26.831.792,28</u>

NOTA 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a los gastos administrativos, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se detallan así:

ESPACIO EN BLANCO





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Sueldos salarios y más	USD \$	186.217,08	140.715,50
Aporte al seguridad social		34.921,41	27.512,93
Beneficios sociales e indemnizaciones		94.378,81	72.350,04
otros beneficios Empleados		187,46	4.533,35
Honorarios comisiones y dietas		21.137,03	51.675,88
Mantenimiento y reparaciones		19.455,70	17.720,42
Combustibles		1.279,44	1.323,82
Seguros y reaseguros		3.022,18	5.219,36
Transporte		7.598,83	35,72
Gastos de agasajos		24.677,64	16.217,58
Gastos de viaje		37.334,99	68.915,52
Agua energia luz telecomunicaciones		50.949,01	35.860,61
Notarios y registradores de la propiedad		91,72	1.208,80
Impuestos contribuciones y otros		60.956,97	31.255,26
Depreciaciones		4.282,89	14.214,84
Otros gastos		97.798,20	114.217,28
Gastos financieros		-	7.221,63
	USD \$	<u>644.289,36</u>	<u>610.198,54</u>

NOTA 23. GASTOS DE VENTAS

Corresponde a los gastos ventas, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se detallan así:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Inspección antinarcocticos	USD \$	300,00	-
Honorarios Profesionales		28.431,52	23.307,00
Promoción y publicidad		-	225,52
Gastos de exportación		412.732,37	299.679,42
	USD \$	<u>441.463,89</u>	<u>323.211,94</u>

NOTA 24. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos financieros que realizó la compañía por préstamos bancarios, mantenimiento de cuentas y otros gastos financieros, cuyo valor es de US \$ 69181,19 en el período 2015 y US \$ 52.483,35 en el período 2014.



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

NOTA 25. GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El movimiento es el siguiente:

	2015	2014
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	280.356,02	390.034,45
Menos:		
Participación a Trabajadores	42.053,40	58.505,17
Más:		
Gastos no deducibles locales	208.575,88	65.978,25
UTILIDAD GRAVABLE	446.878,50	397.507,53
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% y 25%	446.878,50	397.507,53
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	81.934,28	87.451,66
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%	18.612,49	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22% y 25%	100.546,77	87.451,66
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	181.989,13	155.775,72
Asignación 5% Reserva legal	2.815,67	8.787,68

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.





MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

NOTA 26. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

CUENTAS POR COBRAR

MP Galarza Gonzalez John	1 549,27	188,36
Valarezo Jadan Julio César	4.178,56	1.137,34
Valarezo Jadan Juan Manuel	103,85	-
Valarezo Jadan Angel Vicente	166,00	-
Campac Camaroneras de Pacifico	122,01	-
Galarza Gonzalez Lauro Fernando	29,70	-
Valarezo Gonzabay Alejandro Francisco	1.117,15	-
Valarezo Gonzabay Vicente Lizardo	359,00	-
Valarezo Gallardo Daniel Alejandro	84,00	-

USD \$	<u>9.727,95</u>	<u>3.083,62</u>
--------	-----------------	-----------------

CUENTAS POR PAGAR:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
MP Valarezo C.A. Valca	USD \$ 101.371,80	297.922,84
MP Campac Camaroneras del Pacifico	-	-
MP Magapres S.A.	101,39	71.935,28
MP Ostratek S.A.	-	11.000,00
MP Acuacultores Ecuatorianos S.A.	-	66.824,44
MP Agila Juan Elicio	594,00	396,00
MP Jenfel S.A.	-	-
MP Galarza Gonzalez John	3.012,99	3.337,65
MP. Yeltsing S.A.	24.656,49	35.416,96

USD \$	<u>129.736,67</u>	<u>486.833,17</u>
--------	-------------------	-------------------

ESPACIO EN BLANCO





Los movimientos transaccionales con partes relacionadas se detallan a continuación.

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Relacionadas	Movimientos	Nro Transac. 2015	USD \$	2015	2014
Coral	Exportación compra	5	520.075,24	275.152,32	
Acecu	venta	15	566.804,65	448.152,32	
	servicio de corte	16	1.734,50	1.247,84	
Acursa	compra	8	513.515,52	399.153,39	
	venta	8	1.125,50	470,20	
	servicio de corte	1	355,00	69,30	
	servicio logística	19	328.709,05	142.268,35	
	compra camarón	20	20.109,75	22.493,78	
Agila Juan	venta	5	751,50	182,70	
	venta	1	420,00	37.613,06	
	servicio logística	14	65.277,28	1.546.502,01	
	Servicio de transporte	1	805.053,08	88,80	
Campac	compra camarón	16	3.454,50	1.706,40	
	venta camarón	3	3.379,75	479,52	
	servicio de corte	7	211.498,77	169.299,02	
	Servicio logística	27	1.613,21	615,55	
Galarza John	compra camarón	6	756,00	456,70	
	venta camarón	8	545.204,90	1.314.939,48	
	servicio de corte y/o otros	8	1.936,50	1.006,05	
Megapres	compra camarón	1	2.195,25	1.179,00	
	venta camarón	6	670.051,95	790.323,51	
Ostratek	compra camarón	5	1.246,50	1.009,60	
	servicio de corte y/o otros	3	670.051,95	215.511,87	
Jenfel S.A.	compra camarón	3	1.246,50	154,35	
	venta camarón	5	171.159,96	150.785,95	
Valarezo Gallardo	compra camarón	5	240,00	2.449,35	
Juan Manuel	venta camarón	1	1.032,50	827,65	
Valca	servicio logística	11	1.369.242,95	3.243.091,36	
	compra camarón				



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

Yeltsing	venta	venta camarón	2	88,80	39,50
Valarezo Gallardo	venta	servicio de corte	12	2.995,50	3.544,65
Daniel Alejandro	venta	servicio logística	12	15.824,50	8.799,28
Valarezo Gonzabay	compra	compra camarón	10	626.088,77	715.085,60
Alejandro Francisco	venta	servicio de corte	10	1.781,00	796,90
Galarza Sanmartín	venta	venta camarón	17	1.130,80	173,86
Diana Paulette	venta	venta camarón	18	1.482,20	1.425,75
Galarza González	venta	venta camarón	15	6.369,40	6.945,00
Lauro Fernando	venta	venta camarón	1	29,70	-
Valarezo Jadán	venta	venta camarón	3	250,25	51,75
Juan Manuel	venta	venta camarón	17	3.041,22	873,50
Valarezo Jadán	venta	venta camarón	8	259,00	65,25
Julio César	venta	venta camarón	6	259,20	302,50
Valarezo Gonzabay					
Alejandro Lizardo					
Valarezo Jadán					
Ángel Vicente					



Ecb. Jorge Alfredo Limones Caiza
Contador General

Ing. Juan Elicio Agila González
Representante Legal