

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

Informe de Auditoría

Al 31 de diciembre de 2016

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

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 los señores Socios de:

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la **MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la **MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en la república del Ecuador (NIIF COMPLETAS).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad, de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF

COMPLETAS) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

La Administración de Mariscos del Ecuador Marecuador Cía. Ltda. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si

concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Como parte integrante de este informe de auditoría, en la parte II hemos emitido la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, con el propósito de cumplir con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 emitida en diciembre de 2015, por el servicio de rentas Internas, el informe tributario se emite por separado.

Machala, 08 de abril de 2017



Dr. Patricio Elizalde Gaibor A.
R.N.A.E No. 792

PART E II - INFORME DE CUMPLIMIENTO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

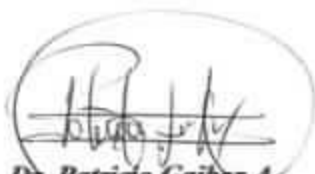
A los señores Socios de

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA

Machala, 08 de abril del 2017

1. *Hemos auditado los estados financieros de MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA. por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y, con fecha 08 de abril del 2017, 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 2016 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



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estados de Situación Financiera

(Expresado en dólares)

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 4	103.769,05	52.874,91
Inversiones	Nota 5	14.463,18	14.481,86
Cuentas por cobrar	Nota 6	754.499,05	487.978,81
Otras cuentas por cobrar		31.829,59	98.103,83
Inventarios	Nota 7	548.236,75	245.986,96
Seguros y otros pagos anticipados		1.760,00	1.760,00
Impuestos corrientes	Nota 8	338.964,72	242.144,43
Total activos corrientes		1.793.522,34	1.143.330,80
Activos no corrientes:			
Propiedad planta y equipo	Nota 9	1.779.701,77	1.914.658,39
Total activos		3.573.224,11	3.057.989,19
Pasivos			
Pasivo corriente:			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	1.137.576,19	268.450,60
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 11	524.575,40	501.642,53
Obligaciones con la administración tributaria	Nota 12	161.838,49	197.375,14
Anticipo de clientes	Nota 13	77.629,41	135.518,92
Otras cuentas por pagar	Nota 14	604.717,14	665.138,86
Total pasivos corrientes		2.506.336,63	1.769.126,05
Pasivo no corriente:			
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 15	203.926,25	234.453,43
Total pasivos		2.710.262,87	2.003.579,47
Patrimonio de los socios			
Capital social	Nota 16	310.000,00	304.565,60
Reservas	Nota 17	37.980,13	37.980,13
Resultados acumulados	Nota 18	711.863,98	658.366,16
Resultados del ejercicio		(196.882,87)	53.497,82
Total patrimonio de los socios		862.961,24	1.054.409,71
Total pasivo y patrimonio		3.573.224,11	3.057.989,19

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

Ing. Angel Vicente Valarezo Jadán
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,		2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas	Nota 19	22.783.470,63	19.592.395,02
Costo de ventas	Nota 20	(21.812.298,58)	(18.208.726,13)
Utilidad bruta en ventas		971.172,05	1.383.668,89
Gastos de operación			
Gastos de administrativos	Nota 21	(528.998,37)	(644.289,36)
Gastos de ventas	Nota 22	(476.301,01)	(441.463,89)
		(1.005.299,38)	(1.085.753,25)
Utilidad (pérdida) en operación		(34.127,33)	297.915,64
Otros ingresos (gastos)			
Otros Ingresos de actividades ordinarias	Nota 19	47.576,18	51.621,57
Gastos financieros	Nota 23	(81.979,54)	(69.181,19)
Utilidad (perdida) del ejercicio		(68.530,69)	280.356,02
Participación trabajadores	Nota 24	-	(42.053,40)
Impuesto a la renta	Nota 24	(128.352,18)	(181.989,13)
Reserva Legal		-	(2.815,67)
Resultado integral		(196.882,87)	53.497,82

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


Ing. Ángel Vicente Valarezo Jadán
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 valuación	Ganancias acumuladas	(-) Pérdidas acumuladas	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	(Pérdida) utilidad del período	Total Patrimonio
Saldo inicial al 01 de enero del 2016	304,565,60	37,980,13	-	-	-	658,366,16	53,497,82	1,054,409,71
Aumento de capital	5,434,40	-	-	-	-	-	-	5,434,40
Transferencias de saldos	-	-	-	53,497,82	-	-	(53,497,82)	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	(196,882,87)	(196,882,87)
Saldo final al 31 diciembre de 2016	310,000,00	37,980,13	-	53,497,82	-	658,366,16	-196,882,87	862,961,24
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 cálculo 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

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

Ing. Angel Vicente Valarezo Jadan
Representante Legal



Eco. Jorge Alfredo Limones Caiza
Contador General



MARECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR

MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2016	2015
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	22.531.838,22	19.941.822,49
Efectivo pagado a proveedores	(22.115.321,40)	(19.666.593,98)
Gastos financieros y comisiones bancarias pagadas	(81.979,54)	(69.181,19)
Otros gastos pagados	(254.104,50)	(157.624,63)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	80.432,78	48.422,69
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Inversiones temporales	18,68	29.862,62
Adiciones a propiedad, planta y equipo	(30.990,19)	(58.734,27)
Pago de dividendos	(26.934,40)	(200.242,22)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	(57.905,91)	(229.113,87)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Aporte de los Socios	5.434,40	-
Pagos de préstamos	22.932,87	37.428,33
Efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto por actividades de Financiamiento	28.367,27	37.428,33
Diminución neto en el efectivo	50.894,14	(143.262,85)
Saldo del efectivo al inicio del año	52.874,91	196.137,76
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	103.769,05	52.874,91

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


Ing. Ángel Vicente Valarezo Jadán
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



MARISCOS DEL ECUADOR MARECUADOR CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2016	2015
Utilidad (pérdida)	USD \$ (196.882,87)	53.497,82
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el Flujo de Efectivo provisto en actividades de operación		
Depreciaciones	165.946,81	179.996,08
Participación trabajadores	-	42.053,40
Impuesto a la Renta	128.352,18	181.989,13
Reserva Legal	-	2.815,67
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo	97.416,12	460.352,11
Variaciones en Activos		
(Incremento) disminución cuentas por cobrar	(266.520,24)	230.252,61
(Incremento) disminución inventarios	(158.898,23)	62.377,54
(Incremento) disminución otros activos	(302.249,79)	(98.438,96)
Variaciones en Pasivos		
(Incremento) disminución cuentas por Pagar	869.125,59	(516.049,26)
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	(99.551,16)	(213.147,22)
(Incremento) disminución en anticipo de clientes	(58.889,51)	123.075,88
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	80.432,78	48.422,69

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


Ing. Angel Vicente Valarezo Jadán
Representante Legal




Eco. Jorge Alfredo Limones Caiza
Contador General