

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.

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

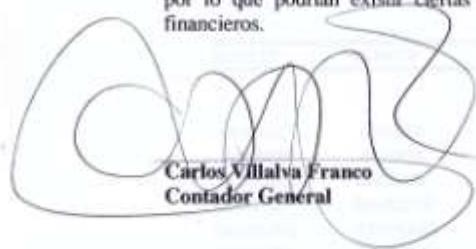
Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros (no consolidados) de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, la Compañía disminuyó sustancialmente las operaciones de su negocio principalmente porque la administración del fideicomiso que alquila sus barcos a la Compañía ADPECA, vendió dos de sus embarcaciones lo que se vio reflejado en la salida de personal de producción durante el año 2014 y 2015.

La Gerencia de la Compañía no cuenta con un plan de rehabilitación y su decisión es llegar un proceso de liquidación en un corto plazo a pesar de los aportes patrimoniales que ha realizado durante el año 2014 y 2015.

Esta situación de desmejora consecuentemente da indicios de incertidumbre sobre la continuidad del negocio por lo que podrían existir ciertas contingencias no reveladas a la fecha de emisión de estos estados financieros.



Carlos Villalva Franco
Contador General

Abril 15 del 2016
Guayaquil - Ecuador

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
Expresado en dólares

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles:			
Caja Bancos /Inversiones	4	314,754.22	310,056.15
Cuentas y documentos por cobrar:			
Clientes	5	31,190.34	22,349.97
Provisión cuentas Incobrables		(471.96)	(471.96)
Anticipos a Proveedores		116,078.51	121,146.67
Impuestos Retenidos		5,997.28	3,085.69
Otros		55,892.16	55,892.16
Total		523,440.55	515,058.68
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipos de oficina,costo	6	50,159.90	37,503.90
Propiedades y Equipos de oficina,Depreciación		(840.00)	(840.00)
Total activo Fijo		49,319.90	36,663.90
TOTAL ACTIVOS:		572,760.45	551,722.98
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar			
Proveedores	7	21,000.40	21,000.40
Otras cuentas por pagar		60,008.37	36,902.95
Provisiones Beneficios a empleados		60,239.51	59,849.23
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		141,248.28	117,752.58
TOTAL PASIVOS:		141,248.28	117,752.58
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:			
Capital	8	2,000.00	2,000.00
Reservas		83,894.40	83,894.40
Aporte futuras capitalizaciones		686,621.14	652,297.24
Resultados adopción nif		(102,275.39)	(67,951.49)
Perdidas acum Ejercicio anteriores		(234,096.73)	(236,329.24)
Resultados del ejercicio		(4,631.25)	(9,940.82)
TOTAL PATRIMONIO:		431,512.17	433,970.09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:		572,760.45	551,722.67

Ver notas a los estados financieros

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

	2015	2014
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,759.17	45.63
VENTA DE BIENES		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,759.17	45.63
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	0.00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	362.69	36.40
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	224.00	36.40
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	138.69	
GANANCIA BRUTA	1,396.48	9.23
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUeldos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	211.56	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,194.95	9,210.05
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES	-	-
OTROS GASTOS	832.78	528.44
OTROS	832.78	528.44
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	-4,631.25	-9,940.82

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

MOVIMIENTOS							TOTALS	
	Capital social	Reserva legal	Resultados acum. ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Valuación Prog. Planta y Equipos	Resultados acumulados por adopción NIIF	Aporte futuros capitalizaciones	
Saldos finales 12-31-2013	2,000.00	83,894.40	(213,178.49)	(13,179.55)	34,323.98	(102,275.39)	652,297.24	443,910.91
Transferencia				(13,179.55)	13,179.55			-
Corrección exceso provisores								-
Pérdida del ejercicio 2014					(9,940.82)			(9,940.82)
Saldos finales 12-31-2014	2,000.00	83,894.40	(224,329.34)	(9,940.82)	34,323.98	(102,275.39)	652,297.24	433,970.09
Transferencia				(9,940.82)	9,940.82			-
Corrección exceso provisores				2,173.33				2,173.33
Pérdida del ejercicio 2015					(4,631.25)			(4,631.25)
Saldos finales 12-31-2015	2,000.00	83,894.40	(234,896.73)	(4,631.25)	34,323.98	(102,275.39)	652,297.24	431,511.17

**ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

	2015	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	(7,081.20)	
Otros cobros por actividades de operación	5,068.16	3,543.38
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(6,027.73)	(9,464.19)
Pagos a y por cuenta de los empleados	2,173.33	(6,261.50)
Otras entradas (salidas) de efectivo	20,221.51	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(12,656.00)	5,297.60
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	(12,656.00)	5,297.60
Apertura de fondo de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiación por préstamos a largo plazo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,698.07	(6,884.71)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	313,056.15	319,940.86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	314,754.22	313,056.15

	2015	2014
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO :		
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(4,631.25)	(13,170.55)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,936.18	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5,840.37)	3,090.71
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2,911.59)	6,946.01
(Incremento) disminución en otros activos	5,068.25	(3,251.58)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	23,105.42	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados	390.28	(14,097.67)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	12,626.09	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	12,180.74	(5,920.81)

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A., se constituyó el 3 de mayo del 1981, como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la pesca marítima y fluvial de peces y moluscos.

2. OPERACIONES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2012, la Compañía ha disminuido sustancialmente las operaciones de su negocio principalmente porque la administración del fideicomiso que alquila sus barcos a la Compañía ADPECA ha vendido dos de sus embarcaciones lo que se vio reflejado en la salida de personal de producción durante el año 2014.

La Gerencia de la Compañía no cuenta con un plan de rehabilitación y su decisión es llegar un proceso de liquidación en un corto plazo a pesar de los aportes patrimoniales que ha realizado durante el año 2012, 2013 y 2014.

Esta situación de desmejora consecuentemente da indicios de incertidumbre sobre la continuidad del negocio por lo que podrían existir ciertas contingencias no reveladas a la fecha de emisión de estos estados financieros.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2012 y el periodo de transición fue el año.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

a. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

b. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

c. **Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el período de vigencia del bien o servicio.

d. **Propiedad, plantas y equipos, neto**

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La compañía en el período de transición revalorizó instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, herramientas y equipos de computación a su costo de realización con efecto en las cuentas patrimoniales por adopción de las NIIF.

e. **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

f. **Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

g. **Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

h. **Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengen con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el importe del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

i. **Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y propiedades de inversión y el cálculo del impuesto a la renta.

j. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del , fue de 2.70 % y 5.08%,para los años 2014 y 2012, respectivamente

AÑO TERMINADO	PORCENTAJE	
	<u>die-31</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2008		8.83
2009		3.71
2010		3.33
2011		5.41
2012		5.08
2014		2.70
2015		3.20

4. FONDOS DISPONIBLES Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, representan valores depositados en cuentas bancarias como capital de operación y no existen restricciones sobre la disponibilidad de los activos y no están sujetos a cambios por diferencial cambiario.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la siguiente es la composición de las cuentas y documentos por cobrar:

..... (En dólares).....

	2015	2014
Cuentas y documentos por cobrar:		
Clientes	31,990.34	22,349.97
Provisión cuentas Incobrables	(471.96)	(471.96)
Anticipos a Proveedores	16,078.51	12,146.67
Impuestos Retenidos	5,997.28	3,065.69
Otros	55,892.16	35,892.16
	208,686.33	202,002.53
Total		

Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, representan saldos pendientes de cobro originados por ventas de pesca principalmente con personas naturales.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, Anticipos a proveedores, incluye principalmente US\$31.336,87 por Anticipos de arrendamiento de barcos otorgados al FIDEICOMISO SARDINAS ECUATORIANAS en cargo de la administración de los barcos que son alquilados por ADPECA para sus operaciones y US\$ 31.970,25, por anticipos otorgados a empleados y funcionarios y US\$ 27.273,69, pendientes de compensar con dividendos pagados a accionista de diferentes años.

Incluye también los anticipos otorgados para las reparaciones a las embarcaciones y obras en muelles las cuales son facturadas al momento de ser liquidadas e inventariadas al finalizar la obra y la entrega de los productos.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	COSTO	DEPRECIACION	TOTAL
TOTALES 12-31-2013	54,065.96	(10,168.22)	43,897.74
baja de activos	(16,562.00)	11,264.40	(5,297.60)
Depreciación año		(1,936.18)	(1,936.18)
TOTALES 12-31-2014	37,503.96	(840.00)	36,663.96
Adiciones	12,656.00		12,656.00
TOTALES 12-31-2015	50,159.96	(840.00)	49,319.96

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la siguiente es la composición de las cuentas por pagar:

..... En dólares

	2015	2014
Proveedores	21,000.40	21,000.40
Otras cuentas por pagar	60,008.37	36,902.95
Provisiones Beneficios a empleados	60,239.51	59,614.98
TOTAL	141,248.28	117,518.33

Cuentas por pagar a proveedores, no generan tasas de interés y en promedio tienen vencimiento en 30 días.

Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2015, representa préstamo otorgado por la Compañía SARDIBELLA para operaciones del negocio no presenta fecha específica de vencimiento

Al 31 de diciembre del 2015, Provisiones por pagar representa obligaciones pendientes de cancelación los trabajadores

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 2000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una

9. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA

A la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril del 2016), la Compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales. La Administración de ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A. considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Según el CÓDIGOORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES, publicado en el Registro Oficial No. 351 el 29 de diciembre del 2010 , la tarifa del Impuesto a la Renta de las Sociedades es del 22% a partir de que entre en vigencia dicha Código, sin embargo la misma se aplicará en forma progresiva desde el periodo 2011.