

***INFORME DE AUDITORIA***

***MANACRIPEX CIA. LTDA.  
MANABITA DE CRIA, PESCA Y EXPORTACION***

***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014***

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de

**MANACRIPEX CIA. LTDA. MANABITA DE CRÍA, PESCA Y EXPORTACIÓN**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **MANACRIPEX CIA. LTDA. MANABITA DE CRÍA, PESCA Y EXPORTACIÓN**, que comprenden los estados de Posición Financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan distorsiones importantes, 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, 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.
4. 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 contengan distorsiones importantes, 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 si 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.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

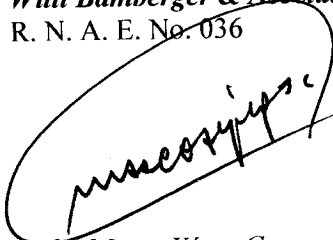
Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MANACRIPEX CIA. LTDA. MANABITA DE CRÍA, PESCA Y EXPORTACIÓN**, al 31 de diciembre de 2014 y 2013., los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus socios y sus flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Manta, 2 de Abril del 2015

**Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.**

R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.


**PRESIDENTE**

Registro C.P.A No. 11.405

**MANACRIPEX CÍA. LTDA. - MANABITA DE CRÍA PESCA Y EXPORTACIÓN**  
**Estados de Posición Financiera**  
**(Expresados en dólares americanos)**

		<b>Al 31 de Diciembre</b>	
	<b>Notas</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	69.102,58	208.180,76
Cientes	6	500.667,53	579.750,94
Otras Cuentas por Cobrar	7	444.957,64	324.811,44
Pagos Anticipados	8	64.481,54	230.569,45
Activos por impuestos corrientes	9	509.055,87	410.332,38
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1.588.265,16</b>	<b>1.753.644,97</b>
<b>Activos no Corriente</b>			
Propiedad, Maquinaria y Equipos	10	9.034.299,56	8.505.916,16
Depreciación Acumulada	10	(4.701.860,67)	(3.993.069,92)
Otros Activos No Corrientes		-	52.495,01
Activos por impuestos diferidos	11	5.564,46	5.564,46
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>4.338.003,35</b>	<b>4.570.905,71</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>5.926.268,51</b>	<b>6.324.550,68</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	177.905,94	175.371,13
Cuentas por Pagar	13	703.474,09	504.312,87
Otras Obligaciones Corrientes	14	164.155,33	559.683,86
Cuentas por Pagar Relacionadas	15	90.000,00	278,59
Anticipos de Clientes	16	27.981,85	36.854,45
Otros Pasivos Corrientes	17	534.971,90	256.771,14
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1.698.489,11</b>	<b>1.533.272,04</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	12	237.951,81	46.571,94
Cuentas por Pagar Relacionadas L/P	18	1.518.999,35	1.769.477,09
Provisiones por beneficios a empleados	19	135.812,00	93.856,00
Pasivos por impuestos diferidos	11	94.231,35	94.231,35
<b>Total Pasivos no Corriente</b>		<b>1.986.994,51</b>	<b>2.004.136,38</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.685.483,62</b>	<b>3.537.408,42</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	20	1.600.000,00	1.219.520,00
Reserva Legal	21	174.252,99	174.252,99
Resultados Ejercicios Anteriores		55.674,14	126.905,80
Resultados Acumulados Provenientes Adopción NIIF		408.477,64	408.477,64
Resultados del Ejercicio		2.380,12	857.985,83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.240.784,89</b>	<b>2.787.142,26</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>5.926.268,51</b>	<b>6.324.550,68</b>

  
**Bernardo Buehs Noboa**  
**Gerente General**

  
**Paul Villón**  
**Contador General**

**MANACRIPEX CÍA. LTDA. - MANABITA DE CRÍA PESCA Y EXPORTACIÓN**  
**Estados de Resultados Integrales**  
**(Expresados en dólares americanos)**

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
Ventas	22	4.849.755,79	6.208.892,58
(Menos): Costo de Ventas	23	(4.326.010,73)	(3.991.148,99)
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>523.745,06</b>	<b>2.217.743,59</b>
(Menos): Gastos de Operación	24	(528.681,51)	(721.463,02)
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>(4.936,45)</b>	<b>1.496.280,57</b>
(Más): Ingresos no Operacionales		223.566,67	9.057,67
(Menos): Gastos no Operacionales		(140.899,95)	(121.225,88)
<b>Utilidad / antes de Participaciones Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>77.730,27</b>	<b>1.384.112,36</b>
(Menos): Participación Trabajadores	25	(11.659,54)	(207.616,85)
(Menos): Impuesto a la Renta	25	(63.690,61)	(273.352,53)
(Menos): Reserva Legal		-	(45.157,15)
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>2.380,12</b>	<b>857.985,83</b>

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

  
Bernardo Buehs Noboa  
Gerente General

  
Paul Villón  
Contador General

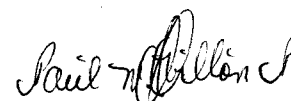
**MANACRIPEX CÍA. LTDA. - MANABITA DE CRÍA PESCA Y EXPORTACIÓN**

Estados de Cambios en el Patrimonio  
(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados Provenientes Adopción NIIF	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1.219.520,00	174.252,99	126.905,80	408.477,64	857.985,83	2.787.142,26
Transferencia a Utilidades Acumuladas	-	-	857.985,83	-	(857.985,83)	-
Aumento de Capital según escritura	380.480,00	-	(380.480,00)	-	-	-
Distribución de Utilidades 2012	-	-	(71.231,06)	-	-	(71.231,06)
Distribución de Utilidades 2013	-	-	(288.635,09)	-	-	(288.635,09)
Distribución de Utilidades 2013	-	-	(188.871,34)	-	-	(188.871,34)
Resultado del Ejercicio 2014	-	-	-	-	2.380,12	2.380,12
Saldo al 31 de diciembre de 2014	1.600.000,00	174.252,99	55.674,14	408.477,64	2.380,12	2.240.784,89

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

  
Bernardo Buehs Noboa  
Gerente General

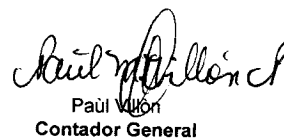
  
Paul Villón  
Contador General

**MANACRIPEX CÍA. LTDA. - MANABITA DE CRÍA PESCA Y EXPORTACIÓN**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**(Expresados en dólares americanos)**

Notas	Al 31 de Diciembre	
	31/12/2014	31/12/2013
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>477.603,48</b>	<b>1.059.425,69</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.919.966,60	6.248.853,06
Otros cobros por actividades de operación	373.645,57	(323.481,29)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.017.531,52)	(2.743.044,48)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(954.480,97)	(785.792,58)
Otros pagos por actividades de operación	(843.996,20)	(1.337.109,02)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(560.118,60)</b>	<b>(737.408,74)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(560.118,60)	(737.408,74)
Variación en Otros Cuentas a Largo Plazo	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(56.563,06)</b>	<b>(172.860,00)</b>
Aportes para futuras capitalizaciones y aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos a corto y largo plazo	(56.563,06)	(172.860,00)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(139.078,18)</b>	<b>149.156,95</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>208.180,76</b>	<b>59.023,81</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>69.102,58</b>	<b>208.180,76</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>77.730,27</b>	<b>1.384.112,36</b>
Ajustes por gasto de depreciación	708.790,75	857.391,85
I.V.A. rechazado de años anteriores	176.855,39	396.647,79
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	179.421,65	95.588,92
Dividendos Repartidos	(359.866,18)	-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	79.083,41	30.985,18
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(120.146,20)	38.388,76
(Incremento) disminución en otros activos	(162.726,38)	(409.319,82)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	199.161,22	(407.541,54)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(381.157,27)	(1.177.491,04)
Incremento (disminución) en Anticipos Clientes	(8.872,60)	8.975,30
Incremento (disminución) en otros pasivos	89.329,42	241.687,93
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>477.603,48</b>	<b>1.059.425,69</b>

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

  
Bernardo Buehs Noboa  
Gerente General

  
Paul Villón  
Contador General

