



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



**COMPAÑÍA:
MEGAOCEAN S.A.**

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2014

**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto del Consorcio.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión Cuentas Incobrables.
5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Inventarios.
8. Otros Activos Corrientes.
9. Propiedades, Planta y Equipo.
10. Activos Diferidos.
11. Cuentas y Documentos por Pagar.
12. Obligaciones con Instituciones Financieras.
13. Obligaciones con la Administración Tributaria.
14. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
15. Otros Pasivos Corrientes.
16. Pasivo No Corriente.
17. Transferencias de Acciones.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

18. Capital Social.
19. Aportes para Futuras Capitalizaciones.
20. Reserva Legal.
21. Ganancias Acumuladas.
22. Ventas Netas y Otros Ingresos.
23. Costo de Venta.
24. Gastos Operacionales.
25. Conciliación Tributaria.
26. Absorción de (Pérdidas) Acumuladas.
27. Eventos Subsecuentes.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Mayo 13 de 2015

**A los Accionistas de:
MEGAOCEAN S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía MEGAOCEAN S.A., al 31 de Diciembre de 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **MEGAOCEAN S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.

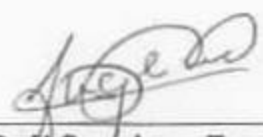

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

MEGACOEAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2014</u>	<u>Dic-31</u> <u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	10.065,55	646,49
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	49.540,73	253.593,02
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(495,41)	-
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	285.577,19	132.480,37
Activos por Impuestos Corrientes	6	76.175,96	423.541,11
Inventarios	7	162.314,91	56.691,82
Otros Activos Corrientes	8	985.411,35	67.442,23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.568.590,28	934.395,04
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	9		
Barcos		1.373.863,35	1.373.863,35
Maquinarias y Equipos		33.918,77	18.034,05
Vehículos		34.812,50	34.812,50
Muebles y Enseres		2.744,52	2.744,52
Equipos de Oficina		2.074,15	944,15
Equipos de Computación y Software		11.462,09	3.752,67
TOTAL DE COSTO		1.458.875,38	1.434.151,24
(-) Depreciación Acumulada		(173.724,83)	(91.909,98)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.285.150,55	1.342.241,26
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>	10		
Activos Diferidos		132.638,46	-
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS		132.638,46	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.417.789,01	1.342.241,26
TOTAL DE ACTIVO		2.986.379,29	2.276.636,30

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

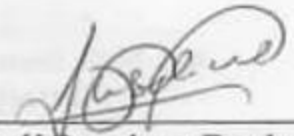

 Ing. Ken Paul Sugahara Zambrano
 GERENTE GENERAL

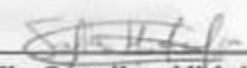

 Ing. Sofia Carolina Hidalgo Ferrin
 CONTADORA GENERAL

MEGACOEAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	528.604,16	325.746,36
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	903.990,98	555.486,90
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	14.879,53	22.873,24
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	14	85.024,11	56.501,74
Otros Pasivos Corrientes	15	89.092,41	146.783,31
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.621.591,19	1.107.391,55
 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	 16		
Cuentas y Documentos por Pagar		1.098.677,08	858.733,04
Impuesto Pasivo Diferido		-	45.564,67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.098.677,08	904.297,71
 TOTAL DE PASIVO		 2.720.268,27	 2.011.689,26
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	18	120.000,00	120.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	19	140.029,01	311.754,00
Reserva Legal	20	4.387,99	4.387,99
Reserva por Reval. de Propiedades, Planta y Equipo		-	589.397,57
Result. Acum. Adopción por Primera Vez NIIF		-	(427.850,10)
Ganancias Acumuladas	21	530,04	-
(Pérdidas) Acumuladas		-	(333.272,46)
Ganancia (Pérdida) Neta del Periodo		1.163,98	530,04
TOTAL DE PATRIMONIO		266.111,02	264.947,04
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 2.986.379,29	 2.276.636,30

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

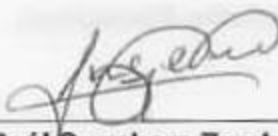

 Ing. Ken Paúl Sugahara Zambrano
 GERENTE GENERAL


 Ing. Sofia Carolina Hidalgo Ferrin
 CONTADOR GENERAL

MEGAOCEAN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2014	Dic-31 2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas Netas	22	1.110.889,74	957.545,20
(-) Costo de Venta	23	(788.320,15)	(1.218.982,89)
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		322.569,59	(261.437,69)
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Administración y Ventas	24	(235.565,89)	(193.951,44)
Financieros		(73.146,45)	(28.799,33)
(PÉRDIDA) EN OPERACIÓN		13.857,25	(484.188,46)
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	22	3.872,98	494.156,17
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		17.730,23	9.967,71
(-) 15% Participación Trabajadores	25	(2.659,53)	(1.495,16)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		15.070,70	8.472,55
(+) Gastos No Deducibles	25	48.141,64	27.629,77
SALDO GANANCIA GRAVABLE		63.212,34	36.102,32
(-) 22% Impuesto a la Renta	25	(13.906,72)	(7.942,51)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		1.163,98	530,04

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Ken Paúl Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL


Ing. Sofía Carolina Hidalgo Ferrín
CONTADOR GENERAL

MEGAOCLEAN S.A.									
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO									
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014									
(Expresado en Dólares Americanos)									
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESERVA POR REVAL. DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUMULADOS		(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA (PÉRDIDA) NIET DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
					RESULT. ACUM. ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF	GANANCIAS ACUMULADAS			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	120.000,00	311.754,00	4.387,99	1.009.326,30	(602.605,40)	-	(299.165,85)	(43.730,35)	500.378,89
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA (PÉRDIDA) DEL 2012	-	-	-	-	-	-	(43.730,35)	43.730,35	-
DEPREC. PROP. PLANTA Y EQUIPO POR NIIF	-	-	-	(33.033,73)	-	-	-	-	(33.033,73)
DEPREC. PROP. PLANTA Y EQ. POR IMP. DIFERIDO	-	-	-	-	184.369,04	-	-	-	184.369,04
AJUSTES CUENTA PATRIMONIAL	-	-	-	(387.495,00)	(9.613,74)	-	9.613,74	-	(387.495,00)
GANANCIA NIET DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-	530,04	530,04
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	120.000,00	311.754,00	4.387,99	589.397,57	(437.860,10)	-	(533.272,46)	530,04	204.847,04
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2013	-	-	-	-	-	530,04	-	(530,04)	-
AJUSTE DE CUENTAS PATRIMONIALES	-	-	-	(559.397,57)	569.397,57	-	-	-	-
ASORCIÓN DE (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	-	(171.724,99)	-	-	(181.547,47)	-	333.272,46	-	-
GANANCIA NIET DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-	1.163,98	1.163,98
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	120.000,00	140.029,01	4.387,99	-	-	530,04	-	1.163,98	266.111,02

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Ken Paul Sugahara Zambrano
 GERENTE GENERAL


Ing. Sofia Carollina Hidalgo Farrin
 CONTADOR GENERAL

MEGAOCEAN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (Pérdida) Neta del Período	1.163,98	530,04
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	495,41	-
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo	81.814,85	82.558,27
Bajas y/o Ajustes de Depreciaciones por Revalorizaciones	-	(59.410,63)
Otros Ajustes de Depreciaciones	-	(10.958,58)
Incremento de Propiedades, Planta y Equipo	-	(673.863,35)
Baja de Propiedades, Planta y Equipo	-	500.000,00
Reserva por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo	(589.397,57)	(420.528,73)
Disminución de Aportes Futuras Capitalizaciones	(171.724,99)	-
Result. Acum. Adopción por Primera Vez NIIF	427.850,10	184.369,04
Ajuste por Absorción de (Pérdidas) Acumuladas	333.272,46	-
Activos Diferidos	(132.638,46)	-
Cuentas y Documentos por Pagar	239.944,04	638.733,04
Impuesto Pasivo Diferido	(45.564,67)	(184.369,04)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	204.052,29	(171.068,01)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(153.096,82)	(17.712,63)
Activos por Impuestos Corrientes	347.365,15	(156.780,83)
Inventarios	(105.623,09)	-
Otros Activos Corrientes	(917.969,12)	162.335,89
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	202.857,80	(64.594,93)
Obligaciones con la Administración Tributaria	(7.993,71)	21.658,60
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	28.522,37	22.376,26
Otros Pasivos Corrientes	(57.690,90)	(261.382,23)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(314.360,88)	(408.107,82)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(24.724,14)	(11.220,39)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(24.724,14)	(11.220,39)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones con Instituciones Financieras	348.504,08	419.926,20
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	348.504,08	419.926,20
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO DEL EFECTIVO	9.419,06	597,99
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	646,49	48,50
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	10.065,55	646,49

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Ken Paul Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofia Carolina Hidalgo Ferrín
CONTADOR GENERAL

MEGAOCEAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2014.

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **MEGAOCEAN S.A.**, fue constituida en la ciudad de Santa Ana, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Segunda del cantón de Santa Ana el 01 de Noviembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante Registro No. 797 y Repertorio General tomo No. 1.204 el 06 de Diciembre del 2001 para dar cumplimiento a la Resolución No. 01.P.DIC-00418 de la Superintendencia de Compañías y Valores. Además cuenta con expediente No. 34727.

El Representante Legal de la Compañía es el Ing. Ken Paúl Sugahara Zambrano, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 28 de Agosto de 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, barrio Jocay - Calle J-8 y Avda. 4 de Noviembre. Su Registro Único de Contribuyente es 1391716702001.

Su actividad principal es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos, moluscos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías,

además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales.-

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de las Propiedades, Planta y Equipo retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

e. Cuentas Comerciales a Pagar.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

h. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos operacionales procedentes de la venta de pesca en primera fase, cuando se entrega el bien y se realiza la correspondiente facturación.

i. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

j. Impuesto a la Renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2014 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Caja General	1.064,12	646,49
Banco Promérica Cta. Aho. # 6203606004	9.001,43	-
TOTAL	10.065,55	646,49

Fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja general e institución financiera local, que la Compañía recauda y establece para atender sus gastos corrientes. X

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión Cuentas Incobrables es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas por Cobrar (Clientes)		
Relacionadas	-	43.924,51
No Relacionadas	49.540,73	208.858,51
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(495,41)	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	810,00
TOTAL	49.045,32	253.593,02

Valor facturado y pendiente de cobro a cliente no relacionado local (Empacadora Alkristo del Mar S.A.), por concepto de venta de pesca en primera fase. Con plazo de vencimiento corriente de hasta 90 días.

ESPACIO EN BLANCO

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 de 2014 son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Préstamos y Anticipos a Empleados	a)	42.350,45	17.293,65
Préstamos a Trabajadores	b)	146.937,24	94.892,28
Anticipos a Proveedores	c)	96.289,50	20.294,44
TOTAL		285.577,19	132.480,37

- a) Valores entregados y pendientes de cobro al Personal Administrativo de la Compañía, descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual o según convenio establecido entre las partes.
- b) Rubros entregados y pendientes de liquidar a la Tripulación Pesquera de la Compañía, de años anteriores y del presente ejercicio económico por concepto de préstamos y anticipos de sueldos. Liquidados en el momento que retornan de las faenas de pesca.
- c) Valores entregados de manera anticipada a proveedores locales por la adquisición de camada, mantenimiento y reparaciones de barcos, suministros, materiales, servicios aduaneros y otros. Liquidados al momento de recibir el bien o servicio solicitado.

ESPACIO EN BLANCO

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Retenciones del Impuesto a la Renta (2014)	11.102,34	10.502,75
Créd. Trib. Impuesto a la Renta Años Anteriores	22.298,14	26.033,03
Anticipo Impuesto a la Renta	41.931,39	41.111,90
Impuesto a la Salida de Divisas	844,09	-
IVA Crédito Tributario	-	342.833,43
TOTAL	76.175,96	423.541,11

Valores tributarios fiscales en favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar en la declaración anual de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - DIVISAS - ANTICIPOS) en la parte que corresponda.

7. INVENTARIOS.-

El rubro de Inventarios a Diciembre 31 de 2014 comprende:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Repuestos y Accesorios	162.314,91	56.691,82
TOTAL	162.314,91	56.691,82

Valores que se mantienen de años anteriores y del presente ejercicio económico por concepto de repuestos y accesorios utilizados para el mantenimiento de las embarcaciones pesqueras. Rubros que quedaron pendientes por devengar.

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Otros Activos Corrientes	985.411,35	67.442,23
TOTAL	985.411,35	67.442,23

Saldo contable correspondiente a costos y gastos utilizados para organizar la salida de las embarcaciones a faenas de pesca, cuyo período de duración es de tres a cuatro meses. Enviados a resultados en el momento que se reconozca el ingreso, originado por la venta de la pesca y con la facturación respectiva. X

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía MEGAOCEAN S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al costo o gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

Durante el ejercicio económico de 2014, la Compañía realizó adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo para maximizar sus operaciones, las cuales se registraron a precio de costo, según documento de respaldo. X

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

MEGAOCEAN S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/14	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Barcos	1.373.863,35	-	-	1.373.863,35	5
Maquinarias y Equipos	18.034,05	15.884,72	-	33.918,77	10
Vehículos	34.812,50	-	-	34.812,50	10
Muebles y Enseres	2.744,52	-	-	2.744,52	10
Equipos de Oficina	944,15	1.130,00	-	2.074,15	10
Equipos de Computación y Software	3.752,67	7.709,42	-	11.462,09	33
SUBTOTAL	1.434.151,24	24.724,14	-	1.458.875,38	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(68.897,52)	(55.457,57)	-	(124.355,09)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR REVALUACIÓN	(23.012,46)	(26.357,28)	-	(49.369,74)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.342.241,26	(57.090,71)	-	1.285.150,55	

10. ACTIVOS DIFERIDOS.-

Los Activos Diferidos al 31 de Diciembre de 2014 están conformados por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Activos Diferidos		
Impuestos Diferidos	132.638,46	-
TOTAL	132.638,46	-

Comprende al valor por Impuesto al Valor Agregado no utilizado como IVA que se carga al gasto en el ejercicio económico auditado, debido a la afectación negativa que se originaría en el Estados de Resultados, el mismo que la Compañía enviará a cuentas de resultados en los siguientes años, según el plazo y porcentaje de amortización establecido por las leyes vigentes. X

ESPACIO EN BLANCO

10. ACTIVOS DIFERIDOS.-

Los Activos Diferidos al 31 de Diciembre de 2014 están conformados por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Activos Diferidos		
Impuestos Diferidos	132.638,46	-
TOTAL	132.638,46	-

Comprende al valor por Impuesto al Valor Agregado no utilizado como IVA que se carga al gasto en el ejercicio económico auditado, debido a la afectación negativa que se originaría en el Estados de Resultados, el mismo que la Compañía enviará a cuentas de resultados en los siguientes años, según el plazo y porcentaje de amortización establecido por las leyes vigentes. X

ESPACIO EN BLANCO

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo contable a Diciembre 31 de 2014 de Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Proveedores		
No Relacionadas Locales	442.892,90	325.746,36
No Relacionadas del Exterior	85.711,26	-
TOTAL	528.604,16	325.746,36

Deudas originadas por la actividad económica de la Compañía, pendientes de pago a proveedores no relacionados locales y del exterior, por la adquisición de suministros y materiales para la pesca, repuestos, insumos, seguridad y vigilancia, lubricantes, seguros y demás servicios prestados.
Con vencimientos corrientes.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2014 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Obligaciones con Instituciones Financieras			
Banco Internacional	a)	183.000,00	190.800,00
Banco Grupo Produbanco - Promérica	b)	596.967,33	350.000,00
Sobregiro Bancario	c)		
Banco Internacional		30.256,55	-
Banco Promérica		62.282,48	-
Cuentas por Pagar	d)		
Visa Promérica		8.375,88	-
Visa Internacional		3.722,65	-
Intereses por Pagar	e)	19.386,09	14.686,90
TOTAL		903.990,98	555.486,90

Obligaciones con instituciones financieras locales porción corriente, cuya finalidad son para financiar Capital Operativo para la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:

- a) **Banco Internacional.-** Préstamo adquirido el 06 de octubre de 2014, a 360 días plazo, por un monto de \$183.000,00, con una tasa de interés del 9.00%. Pagadero en una sola cuota.
- b) **Banco Grupo Produbanco - Promérica.-** Comprende tres créditos:
 - El primero adquirido el 04 de julio de 2014, a 332 días plazo, por un monto de \$346.988,86, con una tasa de interés del 9.9619%. (Promérica).
 - El segundo adquirido el 25 de agosto de 2014, a 345 días plazo, por un monto de \$250.000,00, con una tasa de interés del 10.1890%. (Promérica).
 - El tercero adquirido el 25 de noviembre de 2014, a 62 días plazo, por un monto de \$25.000,00, con una tasa de interés del 9.80%. (Produbanco).
- c) Sobregiros bancarios contratados a instituciones financieras locales, para cubrir gastos operativos de la Compañía.
- d) Corresponden a valores por pagar por consumo con tarjetas de créditos, adquiridas para la cancelación de gastos operativos corrientes de la Compañía.
- e) Comprenden a los intereses por pagar de las obligaciones financieras porción corriente, referidas en los literales a) y b) de esta nota explicativa.

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2014 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Impuestos por Pagar		-	2.930,73
Retenciones Fuente por Pagar		446,39	-
Retenciones IVA por Pagar		526,42	-
IVA por Pagar		-	12.000,00
Impuesto a la Renta (2014)	a)	13.906,72	7.942,51
TOTAL		14.879,53	22.873,24

- a) Provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto fiscal (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver Nota Explicativa No. 25).

14. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Comprenden aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Sueldos por Pagar		47.717,44	32.701,76
9,45% IESS Personal		3.578,34	3.378,33
12,15% IESS Patronal		4.748,00	4.536,81
Préstamos Hipotecarios		333,40	333,38
Préstamos Quirografarios		-	970,53
Fondos de Reserva		958,05	2.088,10
Décimo Tercer Sueldo		2.076,55	2.408,91
Décimo Cuarto Sueldo		8.233,76	2.605,71
Vacaciones		14.719,04	5.983,05
15% Participación de Trabajadores	a)	2.659,53	1.495,16
TOTAL		85.024,11	56.501,74

- a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver Nota Explicativa No. 25).

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2014 el saldo contable de Otros Pasivos Corrientes es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Cuentas por Pagar Diversas	a)	51.312,90	76.606,28
Anticipos de Clientes	b)	37.779,51	70.177,03
TOTAL		89.092,41	146.783,31

- a) Otros valores por pagar a terceros, por concepto de préstamos utilizados para la actividad económica de la Compañía, que se van cancelando según convenio establecido entre las partes.
- b) Valor recibido de manera anticipada de la compañía relacionada Empresas del Mar Cía. Ltda., por concepto de futuras ventas de pescado. Liquidada una vez entregada y facturada la respectiva venta.

16. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2014 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas y Documentos por Pagar		
Préstamos de Accionistas		
Maki Sugahara	220.000,00	220.000,00
Ken Sugahara	878.677,08	-
Relacionadas	-	638.733,04
Impuesto Pasivo Diferido	-	45.564,67
TOTAL	1.098.677,08	904.297,71

Valores originados de años anteriores y del presente ejercicio económico, por préstamos solicitados a los accionistas de la Compañía, destinados para capital de trabajo. No generan intereses a futuro.

17. TRANSFERENCIAS DE ACCIONES.-

Con fecha 25 de Marzo de 2014, el Representante Legal de la Compañía **MEGAOCEAN S.A.**, comunica al Intendente de Compañías y Valores de Manabí, que la Sra. Maki Elisa Sugahara Zambrano de nacionalidad ecuatoriana con C.I. No. 130568715-2, ha transferido a favor del Sr. Paúl Ken Sugahara Zambrano de nacionalidad ecuatoriana con C.I. No. 130568714-5, 80.240 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una. Resolución emitida por la Intendencia de Compañías y Valores de Manabí el 11 de Abril de 2014.

18. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

A Diciembre 31 de 2014, el Capital Social de la Compañía está conformado por 120,000.00 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido así:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
SUGAHARA JUN	Japón	14,13	16.960,00
SUGAHARA ZAMBRANO KEN PAÚL	Ecuador	66,87	80.240,00
SUGAHARA ZAMBRANO MAKI ELISA	Ecuador	19,00	22.800,00
TOTAL		100,00	120.000,00

19. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 140.029,01.

20. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 4.387,99.

21. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2014 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	-	-
(+) Transferencias de Resultados en el año	530,04	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	530,04	-

22. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de las Ventas Netas y Otros Ingresos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<u>Ventas Netas</u>	
Ventas de Atún	1.110.889,74
Intereses	
Rendimientos Financieros	105,87
Otros Ingresos	3.767,11
TOTAL	1.114.762,72

23. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
(-) Costo de Venta	
Mano de Obra Directa	
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(190.778,78)
Beneficios Sociales, Indemnizaciones	(31.741,86)
Aporte a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	(31.411,19)
Otros Costos Indirectos de Fabricación	
Depreciaciones	(46.413,09)
Suministros, Materiales y Repuestos	(229.794,48)
Otros Costos de Producción	(258.180,75)
TOTAL	(788.320,15)

ESPACIO EN BLANCO

24. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas) y Financieros es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<u>(-) Administración y Ventas</u>	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	(81.082,55)
Aporte Patronal Administración	(9.915,32)
Fondos de Reserva	(5.780,95)
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	(11.672,86)
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	(9.300,00)
Mantenimiento de Vehículos y Oficina	(2.425,54)
Repuestos de Vehículos	(4.037,91)
Combustibles	(5.741,01)
Seguro Tasas Portuarias y Multas	(180,00)
Gastos de Gestión	(24.266,46)
Gastos de Viaje	(3.811,10)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(9.374,03)
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantil	(550,20)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(8.433,35)
Gastos Administrativos no Deducibles	(48.141,64)
Suministros y Materiales	(1.313,08)
Depreciaciones	(9.044,48)
Provisión de Cuentas Incobrables	(495,41)
TOTAL	(235.565,89)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
<u>(-) Financieros</u>	
<u>Intereses</u>	
Banco Internacional	(17.066,45)
Banco Promérica	(52.864,40)
Otros Gastos Financieros	
Banco Internacional	(1.653,35)
Banco Promérica	(1.562,25)
TOTAL	(73.146,45)

25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2014, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del Saldo a Favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	17.730,23
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	2.659,53
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	48.141,64
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	63.212,34
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.906,71

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.906,71
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	17.344,44
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	10.502,76
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	11.102,34
Crédito Tributario de años anteriores	22.298,14
Crédito Tributario generado por Impuesto a la Salida de Divisas	844,09
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	23.741,81

26. ABSORCIÓN DE (PÉRDIDAS) ACUMULADAS.-

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas de la Compañía **MEGAOCEAN S.A.**, celebrada el 15 de agosto de 2014, los accionistas aprueban la absorción de las pérdidas acumuladas por el valor de \$ 161.547,47, con la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez NIIF.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas de la Compañía MEGAOCEAN S.A., celebrada el 15 de octubre de 2014, los accionistas aprueban la absorción de las pérdidas acumuladas por el valor de \$ 171.724,99, con los valores registrados en la cuenta Aportes para Futuras Capitalizaciones.

27. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO