

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



INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA





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 Proveedores.
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.



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

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

ESPACIO EN BLANCO



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 06 de 2016

A los Accionistas de:
MEGAOCCEAN S.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía MEGAOCCEAN S.A., al 31 de Diciembre de 2015, 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

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.

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 2015, 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

MEGAOCCEAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO				NOTAS	
	2015		2014		
	Dic-31		Dic-31		
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.606,43	3	10.065,55		
Cuentas y Documentos por Cobrar	361.604,66	4	49.540,73		
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(495,41)	4	(495,41)		
Servicios y Otros Pagos Anticipados	341.782,39	5	285.577,19		
Activos por Impuestos Corrientes	88.524,82	6	76.175,96		
Inventarios	167.852,08	7	162.314,91		
Otros Activos Corrientes	883.734,71	8	985.411,35		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.845.609,68		1.568.590,28		
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.402.401,17	9	1.373.863,35		
Barcos	37.516,98		33.918,77		
Maquinarias y Equipos	34.812,50		34.812,50		
Vehículos	2.744,52		2.744,52		
Muebles y Enseres	2.074,15		2.074,15		
Equipos de Oficina	11.462,09		11.462,09		
Equipos de Computación y Software	1.491.011,41		1.458.875,38		
(-) Depreciación Acumulada	(258.325,70)		(173.724,83)		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.232.685,71		1.285.150,55		
ACTIVOS DIFERIDOS	132.638,46	10	132.638,46		
Impuestos Diferidos	45.458,30		-		
Intereses Pagados por Anticipados	17.717,35		-		
Seguros Pagados por Anticipados	195.814,11		132.638,46		
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS	1.428.499,82		1.417.789,01		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.274.109,50		2.986.379,29		
TOTAL DE ACTIVO	5.116.719,18		4.554.969,57		

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofia Carolina Hidalgo Ferrin
CONTADORA GENERAL

MEGAOCCEAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

NOTAS

	Dic-31	Dic-31	
	2015	2014	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	594.784,88	528.604,16	11
Obligaciones con Instituciones Financieras	1.255.239,69	903.990,98	12
Obligaciones con la Administración Tributaria	13.388,10	14.879,53	13
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	40.536,00	85.024,11	14
Otros Pasivos Corrientes	37.132,13	89.092,41	15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.941.080,80	1.621.591,19	
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	1.066.294,33	1.098.677,08	16
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.066.294,33	1.098.677,08	
TOTAL PASIVO	3.007.375,13	2.720.268,27	
PATRIMONIO			
Capital Social	120.000,00	120.000,00	17
Aportes para Futuras Capitalizaciones	140.029,01	140.029,01	18
Reserva Legal	4.387,99	4.387,99	19
Ganancias Acumuladas	1.694,02	530,04	20
Ganancia Neta del Periodo	623,35	1.163,98	
TOTAL DE PATRIMONIO	266.734,37	266.111,02	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.274.109,50	2.986.379,29	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
 GERENTE GENERAL

Ing. Sofía Carolina Hidalgo Ferrín
 CONTADORA GENERAL

MEGAOCCEAN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

NOTAS

	Dic-31 2015	Dic-31 2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
(+) Ventas Netas	1.937.144,06	1.110.889,74
(-) Costo de Venta	(1.586.696,93)	(788.320,15)
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA	350.447,13	322.569,59
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Administración	(280.130,18)	(235.565,89)
Financieros	(56.558,06)	(73.146,45)
(PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	13.758,89	13.857,25
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	1.227,09	3.872,98
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	14.985,98	17.730,23
(-) 15% Participación Trabajadores	(2.247,90)	(2.659,53)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES	12.738,08	15.070,70
(+) Gastos No Deducibles	42.328,88	48.141,64
SALDO GANANCIA GRAVABLE	55.066,96	63.212,34
(-) 22% Impuesto a la Renta	(12.114,73)	(13.906,72)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	623,35	1.163,98

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofia Carolina Hidalgo Ferrin
CONTADORA GENERAL

MEGAOCEAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESERVA POR REVAL DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUMULADOS RESULT. ACUM. ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	GANANCIAS ACUMULADAS	(PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	120.000,00	311.724,00	4.387,99	289.397,57	(427.850,10)	-	(333.272,45)	530,04	266.967,04
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2013	-	-	-	-	-	530,04	-	(530,04)	-
AJUSTE DE CUENTAS PATRIMONIALES	-	-	-	(\$89.397,57)	589.397,57	-	-	-	-
ABORRON DE PERIODOS ACUMULADAS	-	(171.724,99)	-	-	(161.547,47)	-	333.272,46	-	-
GANANCIA NETA 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
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2014	-	-	-	-	-	-	-	(1.163,98)	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-	623,35	623,35
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	120.000,00	140.029,01	4.387,99	-	-	1.054,02	-	623,35	266.734,37

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
 GERENTE GENERAL

Ing. Sofia Carolina Hidalgo Ferrin
 CONTADORA GENERAL

MEGAOCCEAN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2015	Dic-31 2014
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	623,35	1.163,98
Ganancia Neta del Periodo		
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	-	495,41
Otros Activos Corrientes	101.676,64	-
Transferencia de Propiedades, Planta y Equipo	(28.537,82)	-
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	84.600,89	81.814,85
Reserva por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo	-	(589.397,57)
Disminución de Aportes Futuras Capitalizaciones	-	(171.724,99)
Result. Acum. Adopción por Primera Vez NIIF	-	427.850,10
Ajuste por Absorción de (Pérdidas) Acumuladas	-	333.272,46
Impuestos Diferidos	-	(132.638,46)
Intereses Pagados por Anticipados	(45.458,30)	-
Seguros Pagados por Anticipados	(17.717,35)	-
Pasivo no Corriente	(32.382,75)	239.944,04
Impuesto Pasivo Diferido	-	(45.564,67)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución	(312.063,93)	204.052,29
Cuentas y Documentos por Cobrar	(56.205,20)	(153.096,82)
Activos por Impuestos Corrientes	(12.348,86)	347.365,15
Inventarios	(5.537,17)	(105.623,09)
Otros Activos Corrientes	-	(917.969,12)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)	66.180,72	202.857,80
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	(1.491,43)	(7.993,71)
Obligaciones con la Administración Tributaria	(44.488,11)	28.522,37
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	(51.960,28)	(57.690,90)
Otros Pasivos Corrientes	(355.109,62)	(314.360,88)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.598,21)	(24.724,14)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(3.598,21)	(24.724,14)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3.598,21)	(24.724,14)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones con Instituciones Financieras	351.248,71	348.504,08
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	351.248,71	348.504,08
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(7.459,12)	9.419,06
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	10.065,55	646,49
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.606,43	10.065,55

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofia Carolina Hidalgo Ferrin
CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía MEGAOCCEAN 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, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente societario No. 34727.

El Representante Legal de la Compañía es el Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano, con un periodo 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,

Valores y Seguros, 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 periodo 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 2015 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Caja General	75,42	1.064,12
Banco Produbanco Cta. Cle. # 01056308003	503,42	-
Banco Produbanco Cta. Aho. # 6203606004	2.027,59	9.001,43
TOTAL	2.606,43	10.085,55

Valores que la Compañía mantiene en caja y cuentas bancarias locales (corriente y de ahorro), destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES.-

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar - Provisión Cuentas Incorribles es:

DESCRIPCIÓN				2015	2014
				VALORES	
Cuentas y Documentos por Cobrar (Clientes)	a)	248.017,06	-		-
	a)	2.143,78	-		-
No Relacionados		23.824,80	-		-
		(495,41)	-		-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	b)	87.619,02	-		-
TOTAL		361.109,25	49.045,32		

a) Valores facturados y pendientes de cobro a clientes relacionados y no relacionados locales, por concepto de venta de pesca en primera fase. Con plazo de crédito de hasta 90 días.

b) Valor pendiente de cobro del presente ejercicio económico, a la Sra. Miki Sugahara por concepto de préstamos. No generan intereses a futuro.

ESPACIO EN BLANCO

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 de 2015 son como sigue:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Préstamos a Empleados Préstamos a Trabajadores Anticipos a Proveedores	a)	14.865,56	42.350,45
	b)	111.344,59	146.937,24
	c)	215.572,24	96.289,50
TOTAL		341.782,39	285.577,19

a) Valores entregados y pendientes de cobro al personal administrativo de la Compañía, por concepto de préstamos y que son descontados mensualmente de sus respectivos roles de pagos o según convenio entre las partes.

b) Valores entregados y pendientes por liquidar a la tripulación pesquera de la Compañía, de años anteriores y del presente ejercicio económico por concepto de préstamos. Liquidados en el momento que regresan de las actividades pesqueras.

c) Valores entregados de manera anticipada de años anteriores y del presente ejercicio económico a proveedores por la adquisición de carnada, mantenimiento y reparaciones de barcos, suministros, materiales, servicios aduaneros y otros servicios prestados. Liquidados al momento de recibir el bien o servicio solicitado.

ESPACIO EN BLANCO

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES		TOTAL
	2015	2014	
Retenciones del Impuesto a la Renta (2015)	18.748,25	11.102,34	88.524,82
Créd. Trib. Impuesto a la Renta Años Anteriores	23.741,83	22.298,14	
Anticipo Impuesto a la Renta	45.206,93	41.931,39	
Impuesto a la Salida de Divisas	827,81	844,09	
	88.524,82	76.175,96	

Valores tributarios en favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración anual del impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes. (RETENCIONES FUENTE - DIVISAS- ANTICIPOS), en la parte que corresponda.

7. INVENTARIOS.-

El rubro de Inventarios a Diciembre 31 de 2015 comprende:

DESCRIPCIÓN	VALORES		TOTAL
	2015	2014	
Repuestos y Accesorios	167.852,08	162.314,91	167.852,08
	167.852,08	162.314,91	

Valores que se mantienen de años anteriores y del presente ejercicio económico por concepto de repuestos y accesorios utilizados para el mantenimiento de las 2 embarcaciones pesqueras (TRANSOCEÁNICO I Y FUJI) de la Compañía.

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Otros Activos Corrientes	883.734,71	985.411,35
TOTAL	883.734,71	985.411,35

Saldo contable correspondiente a costos utilizados para organizar la salida de las 2 embarcaciones (TRANSOCÉANICO I Y FUJI) a la actividad pesquera, cuyo periodo 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.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía MEGAOCÉAN S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinadas 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.

Durante el ejercicio económico de 2015, 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.

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

MEGAOCEAN S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Transferencia	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Barcos	1.373.863,35	-	28.537,82	1.402.401,17	5
Maquinarias y Equipos	33.918,77	3.598,21	-	37.516,98	10
Vehículos	34.812,50	-	-	34.812,50	10
Muebles y Enseres	2.744,52	-	-	2.744,52	10
Equipos de Oficina	2.074,15	-	-	2.074,15	10
Equipos de Computación y Software	11.462,09	-	-	11.462,09	33
SUBTOTAL	1.458.875,38	3.598,21	28.537,82	1.491.011,41	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(124.355,09)	(58.243,61)	-	(182.598,68)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR REVALUACIÓN	(49.369,74)	(26.357,28)	-	(75.727,02)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.285.150,55	(81.002,68)	28.537,82	1.232.685,71	

10. ACTIVOS DIFERIDOS.-

Los Activos Diferidos al 31 de Diciembre de 2015 están conformados por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Activos Diferidos	a)	132.638,46
	b)	45.458,30
	c)	17.717,35
	TOTAL	195.814,11
		132.638,46

a) Saldo que se mantiene del ejercicio económico anterior por impuesto al Valor Agregado no utilizado como IVA Cargado al Gasto, debido a la afectación negativa que se originaría en el Estado de Resultado, el mismo que la Compañía amortizará a cuentas de resultados en los siguientes años, según el plazo y porcentaje establecido por las leyes tributarias vigentes.

b) Comprenden a la provisión de los intereses diferidos por los préstamos financieros locales y del exterior, detallados en las notas explicativas No. 12 literal a). Amortizables al gasto en el momento en que se realizan los respectivos pagos.

c) Valor originado de manera anticipada con la Compañía Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A., para cubrir posibles riesgos según el siguiente detalle:

# PÓLIZA	COMPAÑÍA ASEGURADORA	MONTO ASEGURADO	VIGENCIA PÓLIZA		RIESGO CUBIERTO	TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2015	SALDO POR AMORTIZAR
			DESDE	HASTA				
1001325	BALBOA S.A.	1.000.000,00	28-Ago-15	28-Ago-16	MARITIMO	20.272,20	2.554,85	17.717,35
SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015								
						20.272,20	2.554,85	17.717,35

ESPACIO EN BLANCO

Comprende a valores por cancelar (incluidos cheques pendientes de pagos) a proveedores no relacionados locales y del exterior, originados por la adquisición de suministros y materiales para la pesca, repuestos, insumos, seguridad y vigilancia, combustibles, lubricantes, seguros y demás servicios prestados. Con plazos de créditos corrientes.

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	No Relacionados Locales	18.334,61	25.907,95
	Alava Castillo Felipe de Jesús	14.851,18	13.908,77
	Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.	188.446,72	192.683,66
	Corpetrolsa S.A.	27.605,98	18.665,45
	Macías Parraga Pablo Frovi	13.725,14	6.228,73
	Naviera Marnizam CIA. LTDA.	110.176,58	103.192,92
	Oceanoil S.A.	74.014,84	82.305,42
	Otros Proveedores	75.048,43	85.711,26
No Relacionados del Exterior	SANWA COMMERCIAL CO. LTD. TOKYO BRANCH	72.581,40	-
	Cheques Pendientes por Pagar	594.784,88	528.604,16
TOTAL			

El saldo contable a Diciembre 31 de 2015 de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores es como sigue:

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.-

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2015 son:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
VALORES			
a)	Obligaciones con Instituciones Financieras	549.965,00	-
	Credit Agricole Private Banking	80.000,00	183.000,00
	Banco Internacional	571.988,86	596.967,33
b)	Banco Produbanco - Grupo Proménca	-	30.256,55
	Sobregiro Bancario	-	62.282,48
	Banco Internacional	-	8.375,88
	Banco Produbanco - Grupo Proménca	5.444,55	3.722,65
	Intereses por Pagar	45.458,30	19.386,09
TOTAL		1.255.239,69	903.990,98

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

Institución	País	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Credit Agricole Private Banking	Estados Unidos	02/09/2015	02/09/2016	364 días	549.965,00	2,35130%	Un sólo pago (al vencimiento)
Internacional	Ecuador	23/12/2015	20/06/2016	180 días	80.000,00	9,96%	Un sólo pago (al vencimiento)
Produbanco-Grupo Proménca	Ecuador	11/09/2015	09/03/2016	180 días	225.000,00	9,96%	Un sólo pago (al vencimiento)
Produbanco-Grupo Proménca	Ecuador	07/07/2015	04/01/2016	181 días	346.988,66	9,96%	Un sólo pago (al vencimiento)

b) Valores pendientes de pago por consumo con tarjetas de créditos, adquiridas para la cancelación de gastos operativos corrientes de la Compañía.

c) Comprenden a los intereses por pagar de las obligaciones financieras locales y del exterior, referidas en el literal a) de ésta nota explicativa.

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
a)	Retenciones Fuente por Pagar	392,46	446,39
	Retenciones IVA por Pagar	880,91	526,42
TOTAL	Impuesto a la Renta (2015)	12.114,73	13.906,72
		13.388,10	14.879,53

a) Constituye a la provisión para el impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó con la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota explicativa No. 24)

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		2015	2014
a)	Sueldos por Pagar	26.607,63	47.717,44
	9,45% IESS Personal	1.755,06	3.578,34
	12,15% IESS Patronal	2.256,62	4.748,00
	Préstamos Hipotecarios	-	333,40
	Fondos de Reserva	1.005,38	958,05
	Décimo Tercer Sueldo	1.394,72	2.076,55
	Décimo Cuarto Sueldo	5.268,69	8.233,76
	Vacaciones	-	14.719,04
	15% Participación de Trabajadores	2.247,90	2.659,53
	TOTAL	40.536,00	85.024,11
VALORES		2015	2014

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

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2015 el saldo contable de Otros Pasivos Corrientes es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Cuentas por Pagar Diversas	a)	36.812,90	51.312,90
		319,23	37.779,51
Anticipos de Clientes			
TOTAL		37.132,13	89.092,41

a) Representan a otros valores pendientes de pago a terceros, por concepto de préstamos utilizados para la actividad económica de la Compañía, que se van cancelando según convenio establecido entre las partes.

16. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2015 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	Préstamos de Accionistas	220.000,00	220.000,00
	Mali Sugahara Ken Sugahara	846.294,33	878.677,08
TOTAL		1.066.294,33	1.098.677,08

Valores de años anteriores, por concepto de préstamos solicitados a los accionistas de la Compañía, destinados para capital de trabajo. No generan intereses a futuro.

17. 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 2015, el Capital Social de la Compañía está conformado por 120,000.00 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

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

18. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 140.029,01.

19. 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 2015 es de \$ 4.387,99.

20. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2015 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	VALORES	
	2015	2014
Ganancias Acumuladas	530,04	-
Saldo al inicio de año	1.163,98	530,04
(+) Transferencias de Resultados en el año	1.694,02	530,04
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	1.694,02	530,04

21. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de las Ventas Netas y Otros Ingresos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ventas Netas	1.937.144,06	1.110.889,74
Ventas de Atún		
Intereses	27,09	105,87
Interés en Cuenta		
Otros Ingresos	1.200,00	3.767,11
TOTAL	1.938.371,15	1.114.762,72

22. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Costo de Venta		
Mano de Obra Directa	(393.112,66)	(190.778,78)
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	-	(31.741,86)
Beneficios Sociales, Indemnizaciones		
Décimo Tercero	(33.405,82)	-
Décimo Cuarto	(15.487,22)	-
Vacaciones	(18.989,66)	-
Bonificación	(852,50)	-
Aporte a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	-	(31.411,19)
Aporte Patronal	(59.794,62)	-
Fondos de Reserva	(22.238,58)	-
Otros Costos Indirectos de Fabricación		
Depreciaciones	(48.452,60)	(46.413,09)
Manutención y reparaciones	(41.173,77)	-
Suministros, Materiales, Repuestos y Otros	(223.489,60)	(229.794,48)
Carnadas	(182.621,53)	-
Combustibles	(281.704,76)	-
Otros Costos de Producción	(265.373,61)	(258.180,75)
TOTAL	(1.586.696,93)	(788.320,15)

23. 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	
	2015	2014
(-) Administración	(54.039,93)	(81.082,55)
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	(6.423,75)	(9.915,32)
Aporte Patronal Administración	(4.404,17)	(5.780,95)
Fondos de Reserva	-	(11.672,86)
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	(2.831,47)	-
Décimo Tercero	(1.860,47)	-
Décimo Cuarto	(1.860,47)	-
Vacaciones	(2.692,13)	-
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	(10.710,00)	(9.300,00)
Mantenimiento de Vehículos y Oficina	(3.016,93)	(2.425,54)
Repuestos de Vehículos	(3.687,89)	(4.037,91)
Combustibles	(6.117,30)	(5.741,01)
Seguro Tasas Portuarias y Multas	-	(180,00)
Gastos de Gestión	(3.343,22)	(24.266,46)
Gastos de Viaje	(3.869,89)	(3.811,10)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(7.898,41)	(9.374,03)
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantil	(35,17)	(550,20)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(16.126,26)	(8.433,35)
IVA Cargado al Gasto	(84.016,92)	-
Gastos Administrativos no Deducibles	(15.971,60)	(48.141,64)
Gasto no Deducible por Depreciación por Adopción NIIF	(26.357,28)	-
Suministros y Materiales	(3.441,55)	(1.313,08)
Depreciaciones	(9.791,01)	(9.044,48)
Provisión de Cuentas Incobrables	-	(495,41)
Otros Gastos de Oficina	(13.494,83)	-
TOTAL	(280.130,18)	(235.565,89)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
(-) Financieros	(14.542,69)	(17.066,45)
Intereses	-	(52.864,40)
Banco Internacional	(34.544,26)	-
Banco Promérica	(3.643,16)	(1.653,35)
Otros Gastos Financieros	(3.827,95)	(1.562,25)
Banco Internacional	-	-
Banco Promérica	-	-
Banco Produbanco	-	-
TOTAL	(56.558,06)	(73.146,45)

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, 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	
	2015	2014
Utilidad Contable	14.986,98	17.730,23
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	2.247,90	2.659,53
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	42.328,88	48.141,64
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	55.066,96	63.212,34
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12.114,73	13.906,71

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	12.114,73	13.906,71
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	17.781,85	17.344,44
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-	-
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	11.102,35	10.502,76
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	18.748,25	11.102,34
Crédito Tributario de años anteriores	23.741,81	22.298,14
Crédito Tributario generado por Impuesto a la Salida de Divisas	827,81	844,09
IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	32.215,52	23.741,81

25. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 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.