VÍCTOR J. SOLIS C.
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INDICE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA..... 6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... 11

Abreviaturas:

US $ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC -Normas Internacionales de Contabilidad
NIA -Normas Internacionales de Auditoría
SRI -Servicio de Rentas Internas

Dirección: Calle 13 entre Av. 11 y 12
Teléfono: 05-2627-673 / 0984932519
Correo electrónico: auditoriaexternaecuador@gmail.com
Manta-Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA. Que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración, como necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en esta auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del

auditor, incluyendo la evaluación de los riegos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riegos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría, excepto por ciertas salvedades.

En razón que fuimos autorizados para iniciar la Auditoría en julio 2015, no nos fue posible verificar el inventario físico de productos terminados, productos en proceso, inventario de materiales ni de activos fijos al 31 de diciembre del 2014, pero en el transcurso se solicitó una verificación física de los activos fijos para constatar su estado, custodia y responsabilidad; detectándose que no existen políticas de control interno para estas partidas.

Respecto a los activos financieros, en base al análisis del mayor de estas cuentas, se determinan movimientos tantos deudores como acreedores, los movimientos que determinan el origen de las obligaciones, no tienen sustentos o documentos fuentes ni análisis de vencimientos, que permitan contablemente establecer su naturaleza, a fin de determinar la razonabilidad del registro; se recomienda regularizar esta situación.

Dentro de las obligaciones a corto y largo plazo, en base al análisis del mayor de estas cuentas, se determinan movimientos tantos deudores como acreedores, los movimientos que determinan el origen de las obligaciones, no tienen sustentos o documentos fuentes, que permitan contablemente establecer su naturaleza, a fin de determinar la razonabilidad del registro; se recomienda regularizar esta situación.

Dirección: Calle 13 entre Av. 11 y 12
Teléfono: 05-2627-673 / 0984932519
Correo electrónico: auditoriaexternaecuador@gmail.com
Manta-Ecuador

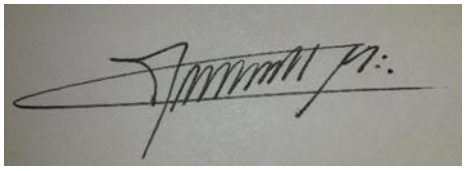
Opinión

En mi opinión, excepto por ciertas salvedades, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los principales aspectos significativos, la posición financiera de la Compañía MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014, el resultado integral de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Asunto de Énfasis

Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 se presentan para fines comparativos y fueron auditados por otro auditor y cuya opinión de fecha julio 14 del 2014 fue limpia.

A la fecha del presente informe, la empresa se encuentra preparando la información necesaria para emitir el Informe de Cumplimiento Tributario. Por su contenido y naturaleza y al no recibir la indicada información, mi responsabilidad de emitir el dictamen sobre el cumplimiento tributario de la empresa MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA., estará sujeta a la entrega oportuna de la información pertinente.



ING. VICTOR J. SOLIS CEDEÑO .·.
SCVS-RNAE-962
Manta, 27 de Julio del 2015

Dirección: Calle 13 entre Av. 11 y 12
Teléfono: 05-2627-673 / 0984932519
Correo electrónico: auditoriaexternaecuador@gmail.com
Manta-Ecuador

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2014	Dic-31 2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**4**	108.487,70	370.169,37
Activos Financieros	**5**	999.568,28	352.566,51
(MENOS)Provisión Cuentas Incobrables		-8.905,61	-4.901,37
Activos por Impuestos Corrientes	**6**	103.326,48	148.728,29
Inventarios	**7**	256.183,18	471.468,45
Otros Activos Corrientes	**8**	10.200,00	38.946,94
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		**1.468.860,03**	**1.376.978,19**
ACTIVO NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**9**		
Terrenos		487.750,06	320.023,65
Construcciones en Curso		240.199,53	208.290,00
Edificios		524.611,89	524.611,89
Maquinarias y Equipos		866.655,75	861.710,78
Vehículos		372.012,77	327.378,84
Muebles y Enseres		83.368,39	72.491,36
Equipos de Computación y Software		31.825,43	31.825,43
Total de Costos		2.606.423,82	2.346.331,95
(MENOS) Depreciación Acumulada		-994.245,79	-862.502,61
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS		**1.612.178,03**	**1.483.829,34**
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos a Largo Plazo		-	1.641,78
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			**1.641,78**
TOTAL DEL ACTIVO		**3.081.038,06**	**2.862.449,31**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dirección: Calle 13 entre Av. 11 y 12
Teléfono: 05-2627-673 / 0984932519
Correo electrónico: auditoriaexternaecuador@gmail.com
Manta-Ecuador

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	**10**		
Cuentas y Documentos por Pagar		759.340,40	262.971,68
Anticipo de Clientes		16.223,00	57.747,08
Obligaciones con Instituciones Financieras		884.166,54	142.175,28
Obligaciones con la Administración Tributaria		30.288,94	121.960,00
Obligaciones Laborales		67.172,26	55.097,61
Provisiones		59.157,19	-
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		**1.816.348,33**	**639.951,65**
PASIVO NO CORRIENTE	**11**		
Cuentas y Documentos por Pagar		110.390,79	443.759,89
Obligaciones con Instituciones Financieras		433.945,35	1.021.621,07
Otros Pasivos no Corrientes			128.301,23
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**544.336,14**	**1.593.682,19**
TOTAL DEL PASIVO		**2.360.684,47**	**2.233.633,84**
PATRIMONIO	**12**		
Capital Social		40.000,00	40.000,00
Aporte para Futura Capitaliza		92.252,52	92.252,52
Reserva Legal		9.514,88	9.514,88
Otras Reservas		144.845,20	144.845,20
Ganancias Acumuladas		342.202,87	286.609,89
Resultado del Ejercicio Actual		91.538,15	55.592,98
TOTAL DE PATRIMONIO		**720.353,62**	**628.815,47**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**3.081.038,09**	**2.862.449,31**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dirección: Calle 13 entre Av. 11 y 12
Teléfono: 05-2627-673 / 0984932519
Correo electrónico: auditoriaexternaecuador@gmail.com
Manta-Ecuador

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2014	Dic-31 2013
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	**13**		
Ventas		6.069.382,46	5.698.268,53
		-	-
(MENOS) Costo de Venta	**14**	4.695.321,56	4.515.746,69
GANANCIA BRUTA		**1.374.060,90**	**1.182.521,84**
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES	**14**		
		-	-
Administración y Ventas		1.260.340,36	1.054.904,66
Financieros		-125.933,99	-51.106,80
UTILIDAD OPERACIONAL		**-12.213,45**	**76.510,38**
(MÁS) OTROS INGRESOS	**13**		
Otros Ingreso por Rentas		119.905,39	-
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		**107.691,94**	**76.510,38**
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		16.153,79	11.476,56
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		**91.538,15**	**65.033,82**
(MENOS) Otras Rentas Exentas		-	-99.666,58
(MAS) Gastos No Deducibles		120.811,38	100.520,32
(MENOS) Deducción por pago a Trabajadores con Discapacidad		-	-22.974,66
UTILIDAD GRAVABLE		**212.349,53**	**42.912,90**
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		46.716,90	9.440,84
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		**91.538,15**	**55.592,98**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dirección: Calle 13 entre Av. 11 y 12
Teléfono: 05-2627-673 / 0984932519
Correo electrónico: auditoriaexternaecuador@gmail.com
Manta-Ecuador

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013	40.000,00	92.252,52	9.514,88	144.845,20	286.609,89	55.592,98	628.815,47
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social							-
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					55.592,98	-55.592,98	
Otros cambios (detallar)							-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						91.538,15	
SALDO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014	40.000,00	92.252,52	9.514,88	144.845,20	342.202,87	91.538,15	720.353,62

Dirección: Calle 13 entre Av. 11 y 12
Teléfono: 05-2627-673 / 0984932519
Correo electrónico: auditoriaexternaecuador@gmail.com
Manta-Ecuador

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Efectivo y Equivalentes al Efectivo)

	Dic-31 2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES	**-261.681,67**
DEL EFECTO DE LOS CAMBIO EN LA TASA DE CAMBIO	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN)ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**426.379,01**
Clases de Cobros por actividades de operación	**6.404.573,12**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6.189.287,85
Otros cobros por actividades de operación	215.285,27
	-
Clases de pagos por actividades de operación	**6.119.395,33**
	-
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	6.081.595,91
Otros pagos por actividades de operación	-37.799,42
Otras entradas (salidas) de efectivo	141.201,22
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**116.706,62**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	131.743,18
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-260.091,90
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-41.524,08
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	53.166,18
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-571.354,06**
Financiación por préstamos a largo plazo	110.390,79
Pago de préstamos	-587.675,72
Otras entradas (salidas) de efectivo	-94.069,13
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**-261.681,67**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**370.169,37**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**108.487,70**

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2014

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución.- MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA. Fue constituida en ciudad de Manta y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 96.4.1.1.0029 del 9 de Febrero de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Marzo de 1996.

La Superintendencia de Compañías le registro con el Expediente No. 35294, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asigno el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391786700001.

1.2 Operaciones.- Sus operaciones consisten principalmente conservación y envasado de crustáceos o moluscos mediante enlatados.

Al 31 de Diciembre del 2014, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de preparación de los Estados Financieros.

2.1 Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

2.2 Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3. Resumen de principales políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivos.- El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobra y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro, de cliente y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3 Propiedad Planta y Equipo.- Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquiriente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurre. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

3.4 Depreciaciones.- La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciaciones reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la a administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de trasporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

3.5 Beneficios a empleados.- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de la leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

3.6 Provisiones y contingentes.- Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

3.7 Ventas.- Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

3.8 Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.9 Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

4. Efectivo y Equivalentes al efectivo

El 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	108.487,70	370.169,37
TOTAL	108.487,70	370.169,37

Bancos.- Al 31 de diciembre del 2014 representa depósitos en cuentas corrientes en bancos nacionales, en moneda dólar. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

5. Activos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados Locales	793.108,24	135.499,27
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados del Exterior	191.806,68	202.848,00
Otro Documentos por Cobrar no Relacionados Locales	14.653,36	14.219,24
TOTAL	999.568,28	352.566,51

Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados Locales.- Al 31 de diciembre del 2014 incluye derechos exigibles de cobro a clientes locales por la venta de atún y sardinas con vencimientos corrientes a 30, 45, 60 y 90 días.

Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados del Exterior.- Al 31 de diciembre del 2014 incluye derechos exigibles de cobro a clientes del exterior por la venta de atún y sardinas con vencimientos corrientes hasta 90 días.

Otros Documentos por Cobrar no Relacionados Locales.- Al 31 de diciembre 2014 registrar valores pendientes de cobrar a empleados, que serán recaudados durante el siguiente año fiscal 2015.

6. Activos por Impuestos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Crédito Tributario a favor ISD	15.204,61	14.049,40
Crédito Tributario a favor IVA	36.313,91	119.515,14
Crédito Tributario a favor IR	51.807,96	15.163,75
TOTAL	103.326,48	148.728,29

7. Inventarios.

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Inventario de Productos Terminados	121.795,87	267.819,53
Inventario de Materia Prima	43.211,10	47.759,60
Inventario de Suministros y Materiales	91.176,21	155.889,32
TOTAL	256.183,18	471.468,45

8. Otros Activos.

Al 31 de diciembre del 2014 del detalle es el siguiente:

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Otros Activos Corrientes	10.200,00	38.946,94
TOTAL	10.200,00	38.946,94

Otros Activos Corrientes.- Al 31 de diciembre del 2014 representa valores entregados por adelantado, por concepto de servicios prestados.

9. Propiedades, Planta y Equipo

Durante el año 2014, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2013	ADQUISICIÓN 2014	DEPRECIACIÓN 2014	SALDO 31/12/2014
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	320.023,65	167.726,41		487.750,06
Construcciones en Curso	208.290,00	31.909,53		240.199,53
DEPRECIABLES				
Edificios	524.611,89			524.611,89
Maquinarias y Equipos	861.710,78	4.945,00		866.655,78
Vehículos	327.378,84	44.633,93		372.012,77
Muebles y Enseres	72.491,36	10.877,03		83.368,39
Equipos de Computación y Software	31.825,43			31.825,43
SUBTOTAL	**2.346.331,95**	**260.091,90**		**2.606.423,85**
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**862.502,61**		**994.245,79**	**0,00**
TOTAL	**1.483.829,34**	**520.183,80**	**994.245,79**	**1.612.178,06**

10. Pasivos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Cuentas y Documentos por Pagar	759.340,40	262.971,68
Anticipo de Clientes	16.223,00	57.747,08
Obligaciones con Instituciones Financieras	884.166,54	142.175,28
Obligaciones con la Administración Tributaria	30.288,94	121.960,00
Obligaciones Laborales	67.172,26	55.097,61
Provisiones	59.157,19	-
TOTAL	1.816.348,33	639.951,65

Cuentas y Documentos por Pagar.- Valores correspondientes a compromisos pendientes de pago con proveedores locales, por concepto de compra de material para embalaje, envases, insumos, repuestos y servicios necesarios para el desarrollo normal de las actividades productivas

Anticipo a Clientes.- Valores recibidos anticipadamente, por conceptos de ventas futuras de sardinas y atún.

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Valores correspondientes a compromisos con Instituciones financieras locales, destinadas capital de trabajo. Estos compromisos tienen una tasa promedio nominal del 11%.

Obligaciones con la Administración Tributaria.- Dentro de estos pasivos al 31 de diciembre del 2014 se registran valores por pagar por conceptos de Retenciones en la fuente. Señalo que a la fecha de emisión de los estados financieros la empresa mantiene 11 reclamos por deudas tributarias por pagar a la administración tributaria, no juzgados en última instancia. La empresa debe regularizar en los siguientes meses.

Obligaciones Laborales.- Valores correspondientes a cuentas por pagar por conceptos de participación de trabajadores ejercicio fiscal 2014 y obligaciones con el IESS por aportes patronales y personales.

Provisiones.- La empresa registró, al 31 de diciembre del 2014 provisiones, ante la posibilidad de que los reclamos presentados a la administración tributaria, resultaren declarados no a favor.

11. Pasivos no Corrientes.

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Cuentas y Documentos por Pagar	110.390,79	443.759,89
Obligaciones con Instituciones Financieras	433.945,35	1.021.621,07
Otros Pasivos no Corrientes	-	128.301,23
TOTAL	544.336,14	1.593.682,19

Cuentas y Documentos por Pagar.- Valores registrados por pagos pendientes a proveedores con los que se mantiene el largo plazo como una negociación especial.

Obligaciones con Instituciones Financieras.- Representan valores comprometidos con instituciones financieras locales por financiamiento de activos fijos.

12. Patrimonio.

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito de la compañía es de, CUARENTA MIL DOLARES; dividido en CUARENTA MIL ACCIONES ordinarias y nominativas de US$ 1 dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de accionistas.

Reserva Legal.- De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

A la fecha de emisión del presente informe, la empresa registra un valor superior al 20% del Capital Social.

13. Ingresos.- Los ingresos obtenidos durante el año 2014 se detallan a continuación:

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Ingresos por Actividades Ordinarias	6.069.382,46	5.597.484,42
Ingresos Extraordinarios	119.905,39	100.784,11
TOTAL	6.189.287,85	5.698.268,53

14. Costos y Gastos.-

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
Costo de Ventas	4.695.321,56	4.515.746,69
Sueldos, Salarios y Beneficios Laborales	123.750,54	321.598,11
Aporte a la Seguridad Social	28.216,81	10.099,74
Honorarios Profesionales	15.187,48	31.175,43
Mantenimiento y Reparaciones	19.739,72	18.826,61
Combustibles y Lubricantes	11.769,45	48.191,98
Promoción y Publicidad	4.268,56	15.786,18
Suministros, Materiales y Repuestos	7.576,02	22.302,49
Transporte	218.052,06	110.864,03
Cuentas Incobrables	4.004,24	
Pérdidas Deterioro del Valor de los Activos	6.617,68	
Primas por Seguros y Reaseguros	19.422,32	9.802,83
Impuestos, Contribuciones y Otros	14.102,79	7.010,72
Depreciaciones	131.743,18	131.743,18
Servicios Públicos	8.532,72	6.357,00
Pagos por Otros Servicios	647.356,79	311.570,33
Intereses Bancarios	125.933,99	60.682,83
TOTAL	6.081.595,91	5.621.758,15

Dirección: Calle 13 entre Av. 11 y 12
Teléfono: 05-2627-673 / 0984932519
Correo electrónico: auditoriaexternaecuador@gmail.com
Manta-Ecuador

15. Informe Tributario.-

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

16. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (10 de julio del 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

17. Materialidad.

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

18. Aprobación de Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, no han sido conocidos o aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.