VÍCTOR J. SOLIS C.
AUDITORÍA, GESTIÓN Y CALIDAD

MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE..... 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL..... 7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO..... 9

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 a 31 de diciembre del 2015 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.

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

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.

Opinión

En mi opinión, 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 2015, 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

A la fecha del presente informe, la empresa se encuentra preparando la información necesaria para emitir el Informe de Cumplimiento Tributario. En la empresa MAREROCE EXPORT IMPORT CIA. LTDA no se evidenció cuentas o empresas relacionadas en países denominados paraísos fiscales.

ING. VICTOR J. SOLIS CEDEÑO .·.
SCVS-RNAE-962
Manta, 27 de septiembre del 2016

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 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	48.571,55	108.487,70
Activos Financieros	5	230.876,67	999.568,28
(MENOS)Provisión Cuentas Incobrables		-8.905,81	-8.905,61
Inventarios	6	431.930,83	103.326,48
Activos por Impuestos Corrientes	7	153.316,67	256.183,18
Otros Activos Corrientes	8	13.800,00	10.200,00
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		**869.589,91**	**1.468.860,03**
ACTIVO NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9		
Terrenos		587750,06	487.750,06
Construcciones en Curso		340199,53	240.199,53
Edificios		524611,89	524.611,89
Maquinarias y Equipos		866655,75	866.655,75
Vehículos		372012,77	372.012,77
Muebles y Enseres		83368,39	83.368,39
Equipos de Computación y Software		31825,43	31.825,43
Total de Costos		2.806.423,82	2.606.423,82
(MENOS) Depreciación Acumulada		-1125988,97	-994.245,79
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS		**1.680.434,85**	**1.612.178,03**
PROPIEDADES PARA INVERSION	10		
Terreno		184.489,60	-
TOTAL PROPIEDADES PARA INVERSION		**184.489,60**	
TOTAL DEL ACTIVO		**2.734.514,36**	**3.081.038,06**
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	11		
Cuentas y Documentos por Pagar		68.451,41	759.340,40
Anticipo de Clientes			16.223,00
Obligaciones con Instituciones Financieras		240.883,97	884.166,54
Obligaciones con la Administración Tributaria		47.843,78	30.288,94
Obligaciones Laborales		27.992,68	67.172,26
Provisiones			59.157,19
Otras Obligaciones Corrientes		48.494,00	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		**433.665,84**	**1.816.348,33**
PASIVO NO CORRIENTE	12		
Cuentas y Documentos por Pagar		467.999,04	110.390,79
Obligaciones con Instituciones Financieras		1.074.986,03	433.945,35
Otros Pasivos no Corrientes			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1.542.985,07**	**544.336,14**
TOTAL DEL PASIVO		**1.976.650,91**	**2.360.684,47**
PATRIMONIO	13		
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		433.741,02	342.202,87
Resultado del Ejercicio Actual		37.509,83	91.538,15
TOTAL DE PATRIMONIO		**757.863,45**	**720.353,62**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2.734.514,36**	**3.081.038,09**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

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 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	**14**		
Ventas		4.622.864,86	6.069.382,46
(MENOS) Costo de Producción	**15**	-3.006.622,14	-4.695.321,56
GANANCIA BRUTA		**1.616.242,72**	**1.374.060,90**
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES	**15**		
Administración y Ventas		1.596.124,13	-1.260.340,36
Financieros		0,00	-125.933,99
UTILIDAD OPERACIONAL		**20.118,59**	**-12.213,45**
(MÁS) OTROS INGRESOS	**15**		
Otros Ingresos		36.457,32	119.905,39
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		**56.575,91**	**107.691,94**
(MENOS) 15% Participación Trabajadores		8.486,39	16.153,79
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		**48.089,52**	**91.538,15**
(MENOS) Otras Rentas Exentas		-	-
(MAS) Gastos No Deducibles		0,00	120.811,38
(MENOS) Deducción por pago a Trabajadores con Discapacidad		-	-
UTILIDAD GRAVABLE		**48.089,52**	**212.349,53**
(MENOS) 22% Impuesto a la Renta		10.579,89	46.716,90
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		**37.509,63**	**91.538,15**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

_____
GERENTE GENERAL

_____
CONTADOR GENERAL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA
MAREROCE IMPORT EXPORT CIA LTDA.

			RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL
COMPONENTES	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTAIA Y ESTATUTARIA	GANACIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PATRIMONIO NETO
	301	302	30401	30402	30601	30604	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	40.000,00	92.252,52	9.514,88	144.845,20	433.741,02	-	37.509,83	757.863,45
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	40.000,00	92.252,52	9.514,88	-	342.202,87	144.845,20	44.821,25	673.636,72
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	40.000,00	92.252,52	9.514,88	-	342.202,87	144.845,20	44.821,25	673.636,72
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	144.845,20	91.538,15	- 144.845,20	- 7.311,42	84.226,73
Aumento (disminucion) de capital social	-					($ 144.845,20)		- 144.845,20
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-	$ 144.845,20	-		- 44.821,25	100.023,95
Otros Cambios (detallar)			-	-	91.538,15	-	-	91.538,15
Resultado integral Total del Año (ganacia o pérdida del ejercicio)							37.509,83	37.509,83
								757.863,45

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

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.
FLUJO DE EFECTIVO (DIRECTO)
APLICACIÓN NIIF 31 DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

95	**INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO**		
AUMENTOS DE EECTIVO			**7.485.694,47**
9501	**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**		**5.863.094,53**
950101	**Clases de cobros por actividades de operación**	**5.863.094,53**	
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.659.322,18	
95010105	Otros cobros por actividades de operación	**808.375,16**	
950104	Dividendos recibidos	**134.387,31**	
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	**261.009,88**	
9502	**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**		**221.941,96**
950208	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	215.111,60	
950221	Otras entradas (salidas) de efectivo	6.830,36	
9503	**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**		**1.400.657,98**
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	144.845,20	
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	54.991,86	
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	1.200.820,92	
DISMINUCION DEL EECTIVO			**7.545.610,62**
9501	**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**		**6.850.215,82**
950102	**Clases de pagos por actvidades de operación**	5.867.237,06	
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	5.340.352,16	
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	**8.649,97**	
95010205	Otros pagos por actividades de operación	518.234,93	
950103	Dividendos pagados	**903.540,64**	
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	**79.438,12**	
9502	**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**		**484.080,99**
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**83.368,39**	
950213	Compras de otros activos a largo plazo	**400.712,60**	
9503	**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**		**211.313,81**
950305	Pagos de préstamos	59.157,19	
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	152.156,62	
9504	**EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		**0,00**
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
9505	**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**-59.916,15**	
9506	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO**	**108.487,70**	
	TOTAL SEGÚN FLUJO DE EFECTVO	**48.571,55**	
9507	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO**	**48.571,55**	

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2015

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 2015, 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 depreciación 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 ley laboral ecuatoriana vigente 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 2015 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variación %
Caja Chica	500,00	0,00	-500,00	-100,00%
Bancos	48.071,55	108.487,70	60.416,15	125,68%
Total	48.571,55	108.487,70	59.916,15	123,36%

Bancos. - Al 31 de diciembre del 2015 presenta depósitos en cuentas corrientes y de ahorros 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 2015 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variación %
Documentos y Cuentas por Cobrar locales	90,179.99	308,618.63	-218,438.64	-242.23%
Documentos y Cuentas por Cobrar del exterior	132,873.68	291,806.68	-158,933.00	-119.61%
Otros Documentos y Cuentas por Cobrar	7,823.00	14,653.36	-6,830.36	-87.31%
Total	230,876.67	615,078.67	845,955.34	366.41%

Documentos y cuentas por Cobrar Locales. - Al 31 de diciembre del 2015 incluye derechos exigibles de cobro a 7 clientes locales, por la venta de atún y sardinas con vencimientos corrientes. El cliente que concentra el 70% de este rubro es Supermaxi.

Cuentas y Documentos por Cobrar del Exterior. - Al 31 de diciembre del 2015 incluye derechos exigibles de cobro a clientes del exterior por la venta de atún y sardinas con vencimientos corrientes. Este valor se concentra en dos clientes, uno de los cuales representa el 78%.

Otros Documentos por Cobrar Locales. - Al 31 de diciembre 2015 registrar valores pendientes de cobrar a empleados, que serán recaudados durante el siguiente año fiscal 2016.

Provisión para Cuentas Incobrables. - La administración ha considerado registrar como provisión de estas cuentas US$. 8.905,81

6. Inventarios.

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variacion %
Inventario de Materia Prima	30,472.50	43,211.10	-12,738.60	-41.80%
Inventario de Materiales Directos	7,490.94		7,490.94	100.00%
Inventario de Materiales Indirectos	62,687.33		62,687.33	100.00%
Inventario de Producto Terminado	331,280.06	121,795.87	209,484.19	63.23%
Total	431,930.83	165,006.97	266,923.86	61.80%

7. Activos por Impuestos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variacion %
Garantia Tribuna Fiscal	13,800.00	10,200.00	3,600.00	26.09%
Total	13,800.00	10,200.00	3,600.00	26.09%

8. Otros Activos.

Al 31 de diciembre del 2015 del detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variacion %
Garantia Tribuna Fiscal	13,800.00	184,469.61	-170,669.61	-1236.74%
Total	13,800.00	184,469.61	-170,669.61	-1236.74%

Otros Activos Corrientes. - Al 31 de diciembre del 2015 representa valores entregados por adelantado, por concepto de servicios prestados.

9. Propiedades, Planta y Equipo

Durante el año 2015, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2014	ADQUISICIÓN 2015	DEPRECIACIÓN 2015	SALDO 31/12/2015
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	587,750.06			587,750.06
Construcciones en Curso	340,199.53			340,199.53
DEPRECIABLES				
Edificios	524,611.89			524,611.89
Maquinarias e Equipos	866,655.78			372,012.77
Vehículos	372,012.77			866,655.75
Muebles y Enseres	83,368.39			83,368.39
Equipos de Computación y Software	31,825.43			31,825.43
SUBTOTAL	**2,806,423.85**	**0.00**		**2,806,423.82**
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**994,245.79**		**-1,125,988.97**	**0.00**
TOTAL	**1,812,178.06**	**0.00**	**-1,125,988.97**	**1,680,434.85**

10. Propiedades para Inversión.

Durante el año 2015, se adquirió un terreno como inversión

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variacion %
Terreno para Inversión	184,489.60	0.00	184,489.60	100.00%
Total	184,489.60	0.00	184,489.60	100.00%

11. Pasivos Corrientes.

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variacion %
Cuentas y Documentos por pagar	68,451.41	293,833.72	-225,382.31	-329.26%
Anticpo de Proveedores	0.00	16,223.00	-16,223.00	0.00%
Obligaciones con Instituciones Financieras	240,883.97	474,166.54	-233,282.57	-96.84%
Obligaciones con la Administración Tributaria	47,843.78	30,288.94	17,554.84	36.69%
Obligaciones Laborales	27,992.68	67,172.23	-39,179.55	-139.96%
Provisiones	48,494.00	59,157.19	-10,663.19	-21.99%
Total	433,665.84	940,841.62	-507,175.78	-19%

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

Obligaciones con Instituciones Financieras. - Valores correspondientes a compromisos con Produbanco, Banco Internacional y Originarsa Instituciones financieras locales.

Obligaciones con la Administración Tributaria. - Dentro de estos pasivos al 31 de diciembre del 2015 se registran valores por pagar por conceptos de Retenciones IVA e impuesto a la renta a pagar.

Obligaciones Laborales. - Valores correspondientes a cuentas por pagar por conceptos de participación de trabajadores ejercicio fiscal 2015 y obligaciones con el IESS por aportes patronales y personales.

Provisiones. - La empresa registró, al 31 de diciembre del 2015 provisiones, que corresponden a pagos realizados con cheques posfechados.

12. Pasivos no Corrientes.

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variación %
Cuentas y Documentos por Pagar	467.999,04	575.897,47	-107.898,43	-23,06%
Obligaciones con Instituciones Financieras	1.074.986,03	843.945,35	231.040,68	21,49%
Total	1.542.985,07	1.419.842,82	123.142,25	7,98%

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 Produbanco, Banco Internacional y Originarsa Instituciones financieras locales.por financiamiento de activos fijos.

13. Patrimonio.

Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2015, 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.

Aporte para Futura Capitalización. La empresa contabilizó para el año 2015 US$. 92,252.52

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. Para el cierre del ejercicio 2015 el valor de esta reserva es US$. 9.514,38

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

Otras Reservas. - Valores que la empresa registra para afrontar pérdidas o fortalecer el patrimonio. El saldo al año 2015 es US$. 144.845,20

Ganancias Acumuladas. - Al año 2015 la empresa registra ganancias acumuladas por US$. 433.741,02

Resultado del Ejercicio. - La empresa registró ganancias por US$. 37.509,83

14. **Ingresos. -** Los ingresos obtenidos durante el año 2015 se detallan a continuación:

	A Diciembre 31 de 2015	A Diciembre 31 de 2014	Variación US$	Variacion %
Ingresos por Actividades Ordinarias	4,659,322.18	6,069,382.46	-1,410,060.28	-30.26%
Total	4,659,322.18	6,069,382.46	-1,410,060.28	-30.26%

15. Costos y Gastos. -

	Dic-31 2015
Costo de Producción	3,006,622.14
Mano de Obra Directa	232,570.96
Mano de Obra Indirecta	126,526.66
Materiales Directos	197,506.75
Gastos Administrativos	
Sueldos y Beneficios Sociales	133,780.58
Seguros	8,248.99
Gastos legales	35,075.44
Telefono celulares internet y telex	15,544.47
Sueldos funcionarios y gastos representación	233,632.56
Contribuciones	6,418.94
Utiles oficina	6,777.12
Movilizaciones	3,060.69
Alicuotas varias	6,815.60
Guardiania y seguridad	22,678.27
Servicios profesionales	30,968.13
Envios de Correspondencia	859.48
Impuestos Municipales	9,325.55
Mantenimientos de Vehículos	13,785.22
Intereses y multas less y Sri	14,728.70
Gastos de importación	5,450.53
Gastos varios	732.39
Total Gastos Administrativos	547,882.66
Gastos de Ventas	
Comisiones	55,113.88
Fletes y Otros	105,881.90
Impuestos de Divisas	8,943.62
gastos de despacho	25,996.37
Impuestos	4,624.58
Gastos de Inspecciones	18,598.63
Analisis y muestreo de productos	25,635.16
Otros	3,796.61
Total Gastos Administrativos	248,590.75

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

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 basados en la resolución del SRI No. NAC-DGERCGC16-00000174 que amplía de forma extraordinaria los plazos de entrega.

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

16. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (26 de septiembre del 2016), 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 2015, 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.