

INVERSIONES METABAZ, S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INVERSIONES METABAZ S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Balances Generales	3
Estado de Resultados	4
Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 17

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de INVERSIONES METABAZ S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía INVERSIONES METABAZ S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía INVERSIONES METABAZ S.A., al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de INVERSIONES METABAZ S.A. al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.


Auditacorp Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 2-712


C.P.A. Angel Preciado D.
Registro No. 31 953

Guayaquil, Marzo 01 de 2017.

INVERSIONES METABAZ S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CIRCULANTE</u>			
Efectivo y equivalente de Efectivo	4	705,288	657,835
Cuentas y documentos por Cobrar	5	187,957	229,281
Inventarios	6	404,120	302,650
Activos por Impuestos corrientes	7	61,650	60,396
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE		1,359,015	1,250,162
PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	8	1,943,074	2,002,350
OTROS ACTIVOS			
TOTAL DE ACTIVOS		<u>3,302,089</u>	<u>3,252,512</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CIRCULANTE:			
Cuentas por Pagar	9	6,063	149,365
Otras obligaciones corrientes	10	957,195	842,115
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE		963,258	991,480
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>	11	19,130	-
PATRIMONIO			
(Según Estado Adjunto)	12, 13 y 14	2,319,701	2,261,032
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>3,302,089</u>	<u>3,252,512</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Balances Generales.


Sra. Luz Elisa Coba Jácome
GERENTE


C.P.A. Yessenia Delgado
CONTADOR GENERAL

INVERSIONES METABAZ S.A.

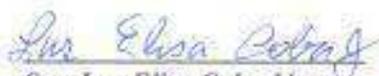
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas de Camaron	15	6,152,175	6,058,364
		<u>6,152,175</u>	<u>6,058,364</u>
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas		(4,749,859)	(4,535,866)
Gastos de Administracion y Ventas		(456,971)	(554,178)
		<u>(5,206,830)</u>	<u>(5,090,044)</u>
TOTAL GASTOS	15	<u>(5,206,830)</u>	<u>(5,090,044)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y EMPLEADOS		<u>945,345</u>	<u>968,320</u>
15% Participacion de Trabajadores e Hijos	16	(141,802)	(145,248)
Otros ingresos efecto estudio actuarial e imp. Renta Dif.		66,800	(85,992)
22% Impuesto a la Renta	16	(181,228)	(181,654)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>689,116</u></u>	<u><u>555,425</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Sra. Luz Elisa Coba Jácome
GERENTE


C.P.A. Yessenia Delgado
CONTADOR GENERAL

INVERSIONES METABAZ S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Capital	Revalorización Activos Fijos	Resultados Acumulados	Adopción NIIF Primera Vez	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	8,540	4,270	28	181,912	471,580	630,410	408,867	555,425	2,261,032
Transacciones del año: 2016									
Rebajas por Transferencias del Ajo	-	-	-	-	-	(630,410)	-	(555,425)	(1,185,835)
Ingresos por Transferencias recibidas de unidades	-	-	-	-	-	555,389	-	689,116	1,244,504
Implementación de las NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	8,540	4,270	28	181,912	471,580	555,389	408,867	689,116	2,319,701

Los datos a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Sra. Elisa Colba
Sra. Luz Elisa Colba Jácome
GERENTE

Yessenia del Cortes
C.P.A. Yessenia Delgado
CONTADOR GENERAL

INVERSIONES METABAZ S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	1,363,123.00	1,530,600.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,454,763.00	1,934,618.01
Clases de cobros por actividades de operación	6,193,498.29	6,033,830.45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6,193,498.29	6,033,830.45
Cobros procedentes de primas de seguros	-	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	-4,738,735.29	-4,099,212.44
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	3,406,681.91	2,420,604.98
Pagos a y por cuenta de los empleados	840,550.17	715,977.14
Pagos por primas de las pólizas de seguros	11,947.51	9,994.00
Otros pagos por actividades de operación	152,853.70	240,831.32
Intereses pagados	-	-
Impuestos a las ganancias y utilidades pagados	326,902.02	708,805.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-91,640.00	-411,146.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	31,640.00	411,146.00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros procedentes de anticipos y préstamos a terceros	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00	7,127.99
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Dividendos pagados	-	0
Intereses recibidos	-	7,127.99
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,363,123.00	1,530,600.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	705,288.00	657,835.00


Sra. Luz Eliza Coba Jácome
GERENTE GENERAL


C.P.A. Yessenia Delgado García
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

INVERSIONES METABAZ S.A.,

La compañía fue constituida, el once de marzo de 1982, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, mediante resolución No. IG-CA-82-0613, de fecha abril 30 de 1982, e inscrita en el Registro Mercantil, con el No. 10486, de esta misma ciudad, el 2 de junio de 1982. Su actividad principal es la realización de actividades pesqueras, en sus fases de extracción, procesamiento y comercialización de productos bio-acuáticos, así como también a las actividades de cría y cultivo de especies bio-acuáticas.

La empresa Inversiones Metabaz S.A., tiene un criadero de camarón con una superficie de 718.70 hectáreas de terreno ubicados en la Hacienda Ayalan - Parroquia El Morro, kilómetro 27 entrando por la base san Antonio, pasando por San Miguel, sus linderos, son por el norte con parte tierras altas, parte con manglares que lo separan de Estero Soledad y parte con el propio Estero Soledad, al sur con salitrales y manglares de estero, al este con Manglares de estero, al oeste con el resto de Hacienda Ayalan, de propiedad de los esteros. La camarones está administrada por el Jefe Administrativo de Campo, Ing. Carlos Vergara y su Biólogo es Cristóbal Alarcón, quien administra la productividad siembra y crianza del camarón.

La compañía mediante resolución No. 03-G-DIC-0004068 de junio 19 del 2003, inscribió ante la Superintendencia de Compañías, la conversión del capital de sucres a dólares de los Estados Unidos de Norte América y su respectivo aumento del capital suscrito por ocho mil quinientos cuarenta dólares, divididos en ocho mil quinientos cuarenta acciones de Un dólar cada una de ellas y a la reforma de sus estatutos.

2.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- b) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares,
- c) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros,

COMPANÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo corriente y como no corrientes, los de vencimiento superior a doce meses.
- b) **Propiedades, Planta y Equipos.**- Están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, menos la depreciación acumulada o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS FIJOS

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

La empresa cumpliendo con la normativa de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, procedió a revalorizar sus activos fijos, para tal efecto contrato los servicios profesionales del Perito Valuador calificado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 01-G-DIC-0004588 de mayo 9 del 2001, acreditado mediante el registro nacional de peritos No. SC-RNP-2 No. 337.

- c) **Impuesto Diferido.**- Con base a la Norma Internacional de Información Financiera NIC-12, la empresa reconoció como política contable el Impuesto Diferido determinado sobre la base de las diferencias temporales deducibles asociadas con provisiones y estimaciones contables. El impuesto de renta diferido pasivo es reconocido por diferencias fiscales asociadas con la revaluación de activos fijos. Los impuestos de renta diferidos activos y pasivos son medidos a la tasa de impuesto que se espera que sea aplicada en el periodo en el cual el activo será realizado o el pasivo pagado. Los impuestos de renta diferidos activos y pasivos son mostrados de forma neta, ya que se relacionan con una misma entidad fiscal, de la cual su resultado de implementar las Normas Internacional de Información Financiera, incidieron en su registro.
- d) **Beneficios Sociales.**- Están registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado. Sin embargo la compañía Inversiones Metabaz S.A., en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* NIC 19, dispuso a la compañía Actuaría Cía.- Ltda., preparar un estudio actuarial para determinar la provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio.

COMPAÑIA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

Dando cumplimiento a esta normativa, la empresa procedió a reconocer dentro de sus estados financieros, la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, correspondiente a 11 trabajadores con una antigüedad laboral que sobrepasan los trece años de servicios y de 54 trabajadores que no tiene más de cinco años de vida laboral dentro de la empresa.

- e) **Reserva Legal.**- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.
- f) **Participación de Trabajadores.**- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa Metabaz S.A., procedió con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a sus trabajadores y su pago se está cumpliendo anualmente en el plazo estipulado en la presente normativa legal.
- g) **Impuesto renta.**- La Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación determinan que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad el impuesto a la renta, una vez deducido el 15% de participación a sus trabajadores. Dando cumplimiento con esta normativa tributaria, la empresa procedió a efectuar el cálculo y distribución respectiva conforme los parámetros establecidos.

Conforme la reforma de la ley de impuesto a las tierras rurales, establecida según el código de la producción y ley de fomento ambiental, Suplemento Registro Oficial N° 351 de diciembre 29/2010 (Código de la Producción) Suplemento Registro Oficial N° 583 de noviembre 24/2011 (Ley Fomento Ambiental). La empresa mediante el Art. 179.- se acoge a la deducción del impuesto a la renta, generada exclusivamente por la producción de la tierra.

COMPANÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalente de efectivo están constituidos como sigue:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Caja	1,500		1,500
Bancos (a)	703,788		656,335
Total:	<u>705,288</u>		<u>657,835</u>

- (a) Luego de haber revisado la respectiva conciliación y partidas conciliatorias de la cuenta de ahorro del Produbanco No.6202391004 y cuentas corrientes de los bancos Pacifico y Guayaquil, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general proporcionado por la compañía con corte al cierre del 31 de diciembre del 2016.

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalente de efectivo están constituidas como sigue:

		<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Clientes y Anticipos Proveedores	(a)	186,335		135,227
Compañías Relacionadas	(a)	-		13,250
Otras Cuentas Por Cobrar	(a)	1,622		80,804
Total:		<u>187,957</u>		<u>229,281</u>

- (a) Corresponde a las cuentas por cobrar corrientes del presente ejercicio económico año 2016, las cuales están legalmente soportadas con respectiva factura de ventas a los clientes y otros títulos de cobro por los anticipos entregados a los proveedores. Las otras cuentas por cobrar constituyen saldos menores correspondientes a préstamos a empleados. Debido a que las cuentas por cobrar son corrientes y su recuperación es efectiva, la empresa no efectúa provisiones de cuentas incobrables.

COMPañIA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalente de efectivo están constituidas como sigue:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Inventarios de Productos en Proceso	404,120		302,650
Total:	<u>404,120</u>		<u>302,650</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la cuenta de inventarios, está constituida por productos en proceso en sus criaderos de camarones, los cuales continúan su proceso normal de producción, hasta obtener el producto listo para la venta. Este saldo está constituido así:

Cabe indicar que la empresa al 31 de diciembre del 2016, no reconoció sus inventarios por el valor neto de reposición, así como también se menciona que no estuvimos presentes en la toma física del inventario físico de cierre de ejercicio económico 2016

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalente de efectivo están constituidas como sigue:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Retencion por dividendos anticipados:	-		-
Retenciones en la Fuente:	61,650		60,396
Total:	<u>61,650</u>		<u>60,396</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los impuestos pagados por anticipados, corresponden a los anticipos del impuesto a la renta y crédito fiscal del mismo impuesto del 1% retenido por los clientes en la compra venta de camarones durante el ejercicio fiscal del 1 de enero del 2015, al 31 de diciembre del mismo año.

El saldo de las retenciones en la fuente está siendo utilizado por la empresa como crédito fiscal del impuesto a la renta, dicha compensación se aprecia en la respectiva conciliación tributaria.

COMPANÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

8.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las propiedades maquinarias y equipos se componían del siguiente detalle:

	SALDO 31-dic.-15	ADICIONES AVALUO NIF	ADICIONES COMPRAS	SALDO 31-dic.-16
Terrenos	1,161,545	-	-	1,161,545
Edificios	113,190	-	-	113,190
Maquinaria y Eq. Instalacion	932,995	-	49,940	982,935
Muebles y Enseres	3,678	-	-	3,678
Equipos de Computacion	4,191	-	709,64	4,900
Vehiculos	219,267	-	40,990,06	260,257
Otros Activos	-	-	-	-
Total Costo	2,434,865	-	91,640	2,526,505
(-) Depreciacion Acumulada	(432,515)	-	(150,916)	(583,431)
Total:	2,002,350	-	(59,277)	1,943,074

Corresponde a los bienes adquiridos por la compañía, con títulos de propiedad y facturas de compras. Las únicas adquisiciones efectuadas por la empresa en el presente ejercicio fiscal fueron, maquinarias y equipos, así como varios vehículos a ser utilizados en la operación de productiva y administrativa de Inversiones Metabaz S.A. Las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La empresa en octubre del 2011, procedió a efectuar la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, por lo tanto en esta fecha procedió a revaluar sus activos fijos.

Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los porcentajes anuales dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

9.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar están constituidos como sigue:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Proveedores	5,957		58,064
Otras obligaciones por pagar	106		91,302
Total:	<u>6,063</u>		<u>149,365</u>

La empresa como política de pagos, liquida sus obligaciones a sus proveedores en los plazos corrientes concedidos, debido a ello las obligaciones al cierre del ejercicio económico no se presentan muy significativas.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Dividendos Por Pagar Accionistas (a)	313,095		27,886
Provisiones Acumuladas Por Pagar (b)	255,745		296,897
Obligaciones Fiscales y otras Por Pagar (c)	65,326		8,575
Otros Pasivos Diferidos de Clientes	-		160,205
Impuesto a la Renta Diferido	-		21,650
Utilidad Trabajadores e Impuesto a la Renta (d)	323,029		326,902
Total:	<u>957,195</u>		<u>842,115</u>

(a) Corresponde a los dividendos pendientes de pagar al accionista Pere Ycaza Francisco Xavier accionistas como resultado de las utilidades del paquete accionario en la empresa.

(b) Está provisiones corresponden a los sueldos, beneficios sociales y aportaciones del Seguro Social, así como también la provisión por jubilación patronal y desahucio.

(c) Corresponden a las obligaciones fiscales por pagar impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente efectuadas en el mes de diciembre del año 2016.

(d) Corresponde al 15% de utilidad de los trabajadores y el 22% del impuesto a la renta calculado por la compañía durante el año 2016.

COMPañA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

11.- PASIVO LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el pasivo diferido largo plazo, están constituidos como sigue:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Pasivo diferido	19,130		-
Total:	<u>19,130</u>		<u>-</u>

Al 31 de diciembre del 2016, el pasivo diferido por diferencias temporarias, está representado por el cálculo y determinación del impuesto diferido mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el siguiente es el resumen del capital social de la compañía:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Pere Ycaza Francisco Xavier	8,538		8,538
Zambrano Nieto Jose Aurelio	2		2
Total:	<u>8,540</u>		<u>8,540</u>

El capital social de la compañía se encuentra constituido por ocho mil quinientos cuarenta dólares, dividido el mismo número de acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra centrado en dos accionistas siendo el principal el Sr. Francisco Pere Ycaza.

13.- RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las reservas están constituidas como sigue:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Reserva Legal y Facultativa (a)	4,298		4,298
Reserva de Capital (b)	181,912		181,912
Revalorización de Activos Fijos (c)	471,580		471,580
NIIF Adopción Primera Vez (d)	408,867		408,867
Total	<u>1,066,657</u>		<u>1,066,657</u>

- a) De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. También se incluye un saldo de reserva facultativa.

COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

- b) Esta cuenta patrimonial, es el resultado de la aplicación de la NEC. 17, con respecto a la conversión de los estados financieros, para aplicar el esquema de la dolarización.
- c) Esta reserva es producto del peritaje llevado a cabo en la hacienda Ayala ubicada a la altura de punta Anyulla, junto a los esteros Sabana Grande y Soledad. Este avalúo inmobiliario a petición de la compañía Inversiones Metabaz S.A., fue llevado a cabo el 17 de octubre del 2011, por el Perito Avaluador calificado por la Superintendencia de Compañías, acreditado mediante el registro nacional de peritos No. SC-RNP-2 No. 337.
- d) Corresponde al saldo del resultado Acumulado NIIF, de la Adopción por Primera Vez Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, en el Registro Oficial No. 419 del 4 de abril del 2011, en su Resolución N. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03, Metabaz S.A., como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa el saldo de las cuentas de activos y pasivos de Resultados Acum. NIIF, como Reserva NIIF Adopción Por Primera Vez.

14.- UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las utilidades de la empresa, se presentan de la siguiente forma:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Utilidad No Distribuida Ejercicio Año Anterior	555,389		630,410
Utilidad Del Presente Ejercicio	<u>689,116</u>		<u>555,425</u>
Total:	<u>1,244,504</u>		<u>1,185,835</u>

Conforme se muestra en la nota antes expuesta, la empresa, al cierre del presente ejercicio fiscal, mantiene utilidades retenidas, las cuales no han sido distribuidas entre sus accionistas o reinvertidas. No obstante en el presente ejercicio fiscal, la empresa luego de haber efectuado el cálculo y registro contable de las utilidades que les corresponden a sus trabajadores, así como de haber registrado el impuesto a la renta, le queda un importante saldo de utilidad.

COMPANÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

15.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los ingresos, costos y gastos de la empresa se presentan de la siguiente forma:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(Dólares)
Ventas de Camaron	6,152,175	6,058,364
Costos de Ventas	(4,749,859)	(4,535,866)
Gastos de Administración y Financieros (netos)	(456,971)	(554,179)
Utilidad antes de Distribución empleados e Impuesto a la Renta	<u>945,345</u>	<u>968,320</u>

En el año 2016, las ventas de camarón en estado natural, muestran un pequeño incremento con respecto del año 2015, sin embargo los costos y gastos de igual forma se vieron incrementados, esta causa obedece a al precio internacional del camarón y al incremento de los precios de los bienes y servicios de consumo en el mercado ecuatoriano. Los principales clientes son las empacadoras de camarón Empacreci, Aromali S.A. y Expalsa S.A.

El costo de venta comprende principalmente el principal componente que es el balanceado con US\$ 2,889,825.00, la larva de camarón con US\$ 405,967.00, la mano de obra US\$ 494,591.00, el consumo de combustible por US\$ 185,980.00 y el costo de guardianía de seguridad por US\$ 212,733.00. Los gastos de administración se encuentran concentrados en sueldos y beneficios sociales, gasto de depreciación, luz y otros gastos normales de operación, los cuales se encuentran legalmente soportados.

COMPANÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

16.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la conciliación tributaria del impuesto a la renta de la compañía se encuentra constituidas como sigue:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Utilidad antes de Participacion de Trabajadores e Imp. Renta	945,345		968,320
Menos			
15% Participacion de Trabajadores	(141,802)		(145,248)
(Mas) Gastos no Deducibles	50,096		31,518
(Menos) Reduccion por impuestos tierras rurales	(29,878)		(28,888)
Base Imponible Impuesto a la Renta	<u>823,762</u>		<u>825,702</u>
Impuesto a la Renta Causado 22%	181,228		181,654
Menos			
Retenciones en la Fuente del Ejercicio Tributario	(61,650)		(60,396)
Saldo a Pagar del Impuesto a la Renta	<u><u>119,577</u></u>		<u><u>121,258</u></u>

17.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES

Activo y Pasivos Contingentes.- Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe, marzo 15 del 2017, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía. Este comentario fue confirmado por el mayor accionista de la compañía Sr. Francisco Pere Ycaza y el Abogado Sr. Dr. Ecuador Santaacruz

Eventos Subsecuentes.- A la fecha de emisión del presente informe de Auditoría, marzo 15 del 2017, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos. Este comentario fue confirmado por el mayor accionista de la compañía Sr. Francisco Pere Ycaza, y el Abogado Sr. Dr. Ecuador Santaacruz.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZÓN SOCIAL: COMPañA INVERSIONES METABAZ S.A.
 RUC: 0990585962001
 EJERCICIO FISCAL: 2016

ANEXO 3

ANEXO No. 3
 SISTEMA CONTABLE INFORMÁTICO

(especifique nombre y versión):	Nombre	Versión
Desarrollo del aplicativo:	PROPIO ()	TERCEROS ()
Ruc / Identificación fiscal del proveedor:	0990560754001	
Razón social del proveedor:	ZUKALO S.A	
Residencia fiscal del proveedor:	ECUADOR	
Posee contrato de nivel de servicio:	SI ___ NO ___	
Sección 2. Repositorio de datos		
Tipo de repositorio de datos:	ARCHIVO ___ TABLAS ___ BASES DE DATOS ___ X ___ OTRO ___ (especifique)	
Nombre del manejador de tablas o sistema de gestión de bases de datos (incluya versión):	Nombre: mysql Versión: 5.5	
Posee diccionario de datos:	SI ___ X ___ NO ___	
Posee respaldos de información:	SI ___ X ___ NO ___	
Tiempo de conservación de los respaldos:	Díar: ___ Semanal ___ X ___ Mensual ___ Anual ___ Ninguno ___ Otro ___ (especifique)	
Medios donde se respalda la información:	Medio magnético ___ Medio óptico ___ Servidor propio ___ Proveedor externo ___ Nube pública ___ Nube privada ___ X ___ Otro ___ (especifique)	
Sección 3. Información general		
Posee diagrama de la topología de la red:	SI ___ X ___ NO ___	
La empresa aplica algún marco de control interno informático (especifique):	SI ___ NO ___ X ___ (especifique)	
Se ha realizado auditorías de sistemas de información al contribuyente en el año auditado:	SI ___ NO ___ X ___ (especifique)	
Si la respuesta anterior es afirmativa, detalle el nombre de la empresa que efectuó la auditoría de sistemas:	No Aplica	
Fecha de la auditoría (dd/mm/aaaa):	No Aplica	
Sección 4. Facturación electrónica		
Dispone de un sistema informático para facturación electrónica:	SI ___ X ___ NO ___ El sistema contable COMFICO incluye facturación electrónica	
Nombre del sistema informático y versión:	N/A	
Fecha de inicio de la utilización del sistema en el contribuyente (dd/mm/aaaa):	N/A	
El sistema de facturación electrónica tiene integración con los sistemas informáticos de la empresa:	SI ___ NO ___	
Si la respuesta anterior es afirmativa, detalle los sistemas informáticos con los que tiene integración:	Nombre del sistema informático	Principal funcionalidad
Deberá otorgar los sistemas informáticos y su principal funcionalidad, con los que el sistema informático de facturación tiene integración		
Desarrollo del aplicativo:		
Ruc / Identificación fiscal del proveedor:	PROPIO ()	TERCEROS ()
Razón social del proveedor:	No Aplica	
Residencia fiscal del proveedor:	No Aplica	

Sur Elvira Cordero
 COBA JACOME LUZ ELISA
 C.C.: 0900609397
 Representante Legal Compañía Inversiones Metabaz S.A.

Yessenia Cortez
 DELGADO GARCIA YESSENIA MARIA
 RUC: 0916339583001
 Contador/a Compañía Inversiones Metabaz S.A.