

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
PISCICOLA MALECON S.A. MALSA

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **PISCICOLA MALECON S.A. MALSA.**, al que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, estado de evolución del patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en la auditoría realizada. Mi examen a las cifras de los estados financieros fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría –



NIA., estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos presentados en los estados financieros y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor e incluyen evaluaciones de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión de auditoría.

Opinión del Auditor

6. En mi opinión los referidos estados financieros descritos en el párrafo No. 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía: **PISCICOLA MALECÓN S.A. MALSA**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Énfasis

7. Como se menciona más ampliamente en la **Nota 1**, los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2008, se establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.) en el Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adopta las Normas a partir de enero de 2012.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

8. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2014, será presentado por separado hasta el 31 de julio de cada año según Resolución No. NAC-DGERRCGC10-00139 del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por **Servicio de Rentas Internas**, consecuentemente las provisiones tributarias registradas podrían tener cambios como resultado de la conciliación tributaria que deberá realizar la Compañía a las diversas obligaciones tributarias.

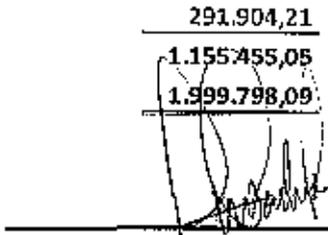

Edgar García Sánchez, C.P.A. – M.A.E.
AUDITOR EXTERNO
SC RNAE – 2 - No. 776

Guayaquil, Abril 22 del 2016

PISCICOLA MALECON S.A. MALSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Caja, Bancos		138.225,24
Inversiones Financieras		0,00
Cuentas por cobrar	(Nota 3)	572.518,76
Impuestos	(Nota 4)	30.627,97
Inventarios	(Nota 5)	84.650,59
Activo Biológico	(Nota 6)	65.353,52
Otros activos Corrientes		<u>849,36</u>
Total Activo Corriente		<u>892.225,44</u>
Activos No Corrientes:		
Propiedades y equipos, neto	(Nota 7)	631.072,65
Inversiones Financieras	(Nota 8)	476.500,00
Otros Activos		<u>0,00</u>
Total Activo no Corriente		<u>1.107.572,65</u>
Total Activos		<u>1.999.798,09</u>
Pasivos Corrientes		
Proveedores	(Nota 9)	484.963,21
Acreedores	(Nota 9)	218.651,16
Impuestos a la renta, retenciones y otros tributos		42.304,92
Beneficios sociales	(Nota 10)	81.082,75
Gastos acumulados		<u>13.976,50</u>
Total Pasivo Corriente		<u>840.978,54</u>
Jubilación y desahucio	(Nota 11)	3.364,50
Cuentas Por Pagar LP Revní	(Nota 12)	<u>0,00</u>
Total pasivo no Corriente		3.364,50
Total Pasivos		<u>844.343,04</u>
Patrimonio		
Capital pagado	(Nota 13)	430.000,00
Aportes para futuros aumentos de capital		0,04
Reservas Legal	(Nota 14)	42.403,23
Reservas de Capital		391.147,57
Resultados Integrales		0,00
Resultados acumulados		<u>291.904,21</u>
Total Patrimonio		1.155.455,05
Total Pasivos y Patrimonio		<u>1.999.798,09</u>


 Ruth Abad Lynch
 Gerente General


 Ing. Juan Pacheco Guerra
 Contador

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

PISCICOLA MALECON S.A. MALSA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PERIODO DE UN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2015
Ventas netas (Nota 15)	2.102.487,55
Costo de ventas	1.533.811,23
Depreciación	66.220,93
Margen operacional	502.455,39
Gastos de administración	
Sueldos y beneficios sociales	19.432,29
Honorarios profesionales legales	50.609,17
Servicios básicos	889,70
Suministros y Materiales	118,55
Impuestos y contribuciones	14.278,75
Jubilación y Desahucio	1.121,52
Otros gastos	83,22
Total Gastos Administrativos	86.533,20
Otros Ingresos (Egresos)	3.503,90
Interés financieros, neto (Gastos)	-551,39
Utilidad antes de Impuestos y Participación a Trabajadores	412.969,68
Participación a trabajadores	61.945,45
Impuesto a la renta	59.120,02
Utilidad del Ejercicio	291.904,21
Reserva Legal	1.690,42
Utilidad Neta después de Reserva Legal	290.213,79


Ruth Abad Lynch
Gerente General


Ing. Juan Pacheco Guerra
Contador

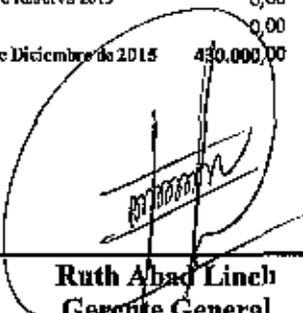
Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

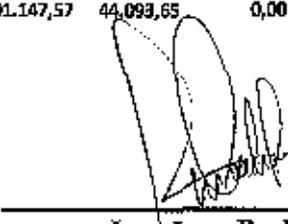
PISCICOLA MALECON S.A. MALSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERIODO DE UN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresado en U. S. Dólares

Cuentas	Capital Pagado	Aportes para futuros aumentos de capital	Otras Reservas	Reservas Legal	Resultados Integral	Resultados acumulados	Total
Saldo el 31 de Diciembre de 2014	166.143,68	0,04	391.147,57	2.158,46	0,00	497.180,51	1.056.630,26
Utilidad 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.213,79	290.213,79
Capitalización	263.856,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.500,00	172.356,32
Retiro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-365.435,74	-365.435,74
Apropiación de Reserva 2014	0,00	0,00	0,00	40.244,77	0,00	-40.244,77	0,00
Apropiación de Reserva 2015	0,00	0,00	0,00	1.690,42	0,00	0,00	1.690,42
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo el 31 de Diciembre de 2015	430.000,00	0,04	391.147,57	44.093,65	0,00	290.213,79	1.155.455,05


Ruth Abad Lynch
Gerente General


Ing. Juan Pacheco Guerra
Contador

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros



PISCICOLA MALECON S.A. MALSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERIODO DE UN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO	
Flujo de Efectivo Actividades de Operación	
Efectivo neto recibido de clientes	2.102.487,55
Efectivo neto utilizado Pagos a Proveedores	-1.796.293,89
Efectivo neto utilizado en Pagos nomina	-286.566,14
Total Flujo Neto en actividades de Operación	19.627,52
Actividades de Inversión	
Efectivo utilizado en compras de propiedades y equipos	-91.875,00
Efectivo neto utilizado en Inversiones Financiera	400.965,04
Pago de Dividendos	0,00
Total Flujo Neto en actividades de Inversion	309.090,04
Actividades de Financiamiento	
Aporte de socios	172.356,32
Pago de Dividendos	-365.435,74
Total Flujo Neto en actividades de Financiamiento	-193.079,42
Disminución Nota de efectivo y su equivalente	135.638,14
Efectivo y su equivalente al inicio del año	2.587,10
Efectivo al final del año	138.225,24
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO INDIRECTO	
Utilidad del Ejercicio	291.904,21
Depreciación	66.220,93
Provisión de Impuesto a la renta y participación de trabajadores	121.065,47
Provisión de Jubilación y Deshaucio	1.121,52
Utilidad del Año, sin registros no monetario	480.312,13
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital:	
{Aumento} disminución en cuentas por cobrar	(506.475,53)
{Aumento} disminución en Credito Tributario	929,74
{Aumento} disminución en Inventarios	123.580,94
{Aumento} disminución en activos biológicos	140.894,76
Aumento {disminución} en cuentas por pagar	(112.981,40)
Aumento {disminución} en Acreedores	101.643,67
Aumento {disminución} en gastos acumulados	17.896,47
Aumento {disminución} 15% participación trabajadores	(89.173,67)
Aumento {disminución} 25% Impuesto a la renta	(136.883,66)
Aumento {disminución} Reserva Jubilación	(115,93)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(460.684,61)
Actividades de Inversión	
Efectivo utilizado en compras de propiedades y equipos	-91.875,00
Efectivo neto utilizado en Inversiones Financiera	400.965,04
Total Flujo Neto en actividades de Inversion	309.090,04
Actividades de Financiamiento	
Aporte de socios	172.356,32
Pago de Dividendos	-365.435,74
Total Flujo Neto en actividades de Financiamiento	-193.079,42
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	135.638,14
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.587,10
Efectivo al final del año	138.225,24

Ruth Abad Dinch
Gerente General

Ing. Juan Pacheco Guerra
Contador