

Opúsculo del Mar S.A. Opumarsa

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Contenido

Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6

Econ. Edgar Wagner Absalón Hernández Peláez
Auditor Externo Independiente

Dictamen del Auditor Externo Independiente

**A los señores Accionistas de
Opúsculo del Mar S.A. Opumarsa**

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Opúsculo del Mar S.A. Opumarsa, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los correspondientes estado de resultado integral, cambio en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes y del control interno definido por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales o significativos.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones a ser incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de Opúsculo del Mar S.A. Opumarsa, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas, y si las estimaciones contables realizadas hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

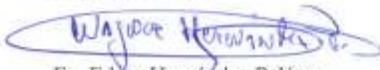
Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

5. Debido a que fui contratado con posterioridad a la fecha de cierre de estos estados financieros, no fue factible comprobar mediante observación la toma física de los inventarios de productos en proceso (piscinas en criaderos) y suministros y materiales que figuran en los inventarios y su respectivo efecto en el costo de ventas

Opinión

6. En mi opinión, excepto por los efectos sobre los estados financieros del asunto indicado en el párrafo anterior los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de de Opúsculo del Mar S.A. Opumarsa, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fecha, de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes

Guayaquil - Ecuador
Junio, 30 de 2016



Ec. Edgar Hernández Peláez
SC-RNAE-531

Opúsculo del Mar S. A. Opumarsa

Estado de Situación Financiera

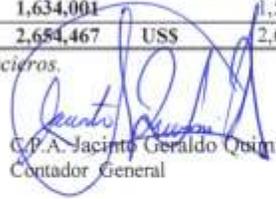
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015		2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo (Nota 4)	US\$ 20,795	US\$	59,144
Cuentas por cobrar (Nota 5)	803,444		845,771
Inventarios (Nota 6)	79,287		67,805
Impuestos corrientes	-		-
Otros activos corrientes, anticipos (Nota 7)	288,275		209,470
Total activos corrientes	<u>1,191,801</u>		<u>1,182,190</u>
Propiedades y equipos, neto (Nota 8):	1,443,771		1,479,828
Depósitos en garantía	1,396		1,396
Otros activos	17,499		15,167
Total activos no corrientes	<u>1,462,666</u>		<u>1,496,391</u>
Total activos	<u>US\$ 2,654,467</u>	US\$	<u>2,678,581</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligación bancaria y sobregiro (Nota 9)	US\$ 120,813	US\$	67,300
Cuentas por pagar (Nota 10)	329,962		577,887
Impuestos corrientes (Nota 11)	84,003		119,321
Pasivos acumulados (Nota 12)	100,778		180,170
Total pasivos corrientes	<u>635,556</u>		<u>944,678</u>
Obligaciones a largo plazo (Nota 13)	<u>384,910</u>		<u>211,114</u>
Patrimonio de accionistas (Nota 14):			
Capital pagado	2,000		2,000
Reserva legal	850		850
Reserva de capital	33,463		33,463
Resultados acumulados:			
Efecto por aplicación de las NIIF	486,553		567,135
Ganancias acumuladas	919,341		919,341
Resultado del ejercicio	191,794		-
Total patrimonio de accionistas	<u>1,634,001</u>		<u>1,522,789</u>
Total pasivos y patrimonio de accionistas	<u>US\$ 2,654,467</u>	US\$	<u>2,678,581</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. Francisco Puig Plaza
 Representante Legal


 C.P.A. Jacinto Gerardo Quiñí Villón
 Contador General

Opúsculo del Mar S. A. Opumarsa

Estado de Resultado Integral

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias		2,670,975	3,385,783
Costo de ventas	15	(1,905,530)	(2,390,642)
Margen bruto		<u>765,445</u>	<u>995,141</u>
Gastos de administración y ventas	15	(456,569)	(430,617)
Participación de trabajadores		(47,347)	(85,158)
Otros ingresos		6,768	3,197
Utilidad antes de impuestos		<u>268,297</u>	<u>482,563</u>
Impuesto a las ganancias	11	(76,503)	(120,973)
Utilidad del año		<u>191,794</u>	<u>361,590</u>
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		<u>191,794</u>	<u>361,590</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ab. Jaime Francisco Paig Plaza
Representante Legal


C.P.A. Jacinto Gerardo Quimi Villón
Contador General

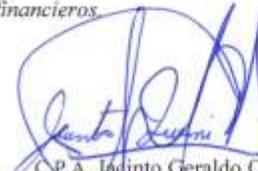
Opúsculo del Mar S.A. Opumarsa

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

	Capital Pagado	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio
				Efecto por aplicación de las NIIF	Ganancias acumuladas	
Saldos a Enero 1, 2014	400	850	33,463	568,393	557,945	
Aumento capital	1,600			(1,258)	(194)	
Resultado integral 2014						361,590
Transferencia					361,590	(361,590)
Saldos a Diciembre 31, 2014	2,000	850	33,463	567,135	919,341	-
Resultado integral 2015						191,794
Regularización y ajustes				(80,582)		
Saldos a Diciembre 31, 2015	2,000	850	33,463	486,553	919,341	191,794

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Ab. Jaime Francisco Puig Plaza
Representante Legal


C.P.A. Jacinto Geraldo Quimi Villón
Contador General

Opúsculo del Mar S.A. Opumarsa
Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

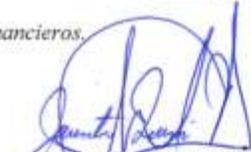
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	2,783,552	3,271,881
Pagado a proveedores y trabajadores	(2,738,466)	(2,819,926)
Impuesto a la renta	(25,593)	(31,521)
Impuesto a la renta	6,768	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>26,261</u>	<u>420,434</u>
Actividades de Inversión:		
Adquisición de propiedades	(43,594)	(117,127)
Otros activos	(74,529)	(178,637)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(118,123)</u>	<u>(295,764)</u>
Actividades de Financiación:		
Obligaciones	53,513	27,278
Otros activos	-	(132,967)
Efectivo neto proveniente de utilizado en) actividades de financiación	<u>53,513</u>	<u>(105,689)</u>
Variación neta del efectivo	(38,349)	18,981
Efectivo al inicio del año	<u>59,144</u>	<u>40,163</u>
Efectivo al final del año	<u>20,795</u>	<u>59,144</u>

Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

Utilidad neta	191,794	361,590
Amortizaciones	234,295	224,550
Cambios en activos y pasivos corrientes	(399,828)	(165,706)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>26,261</u>	<u>420,434</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ab. Jaime Francisco Puig Plaza
Representante Legal


C.P.A. Jacinto Geraldo Quimi Villón
Contador General