



Econ. J. Paulino Labre A.

CDIA. LA ALBORADA V.F.F.B.A.
MANZANA 607 - SOLAR -
TELEFONO 2249-48.
CASILLA 09-01-10485
GUAYAQUIL - ECUADOR

19 de febrero del 2013

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
Pescados, Camarones y Mariscos S. A. Docapes
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Pescados, Camarones y Mariscos S.A. Docapes, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables importantes y otras notas explicativas. Los estados financieros del año 2011 se presentan a efectos comparativos con los del año 2012.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como evaluar 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 expresar nuestra opinión.

Base para opinión con salvedad

A la fecha, la Compañía ha pagado parcialmente el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio económico del año 2012, en base a Convenio suscrito con el Servicio de Rentas Internas (S. R. I.).

Tal como se explica en la Nota Q a los estados financieros, la Compañía ha registrado una provisión para efectuar el mantenimiento de sus maquinarias en el próximo ejercicio económico.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo indicado en los párrafos precedentes, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Pescados, Camarones y Mariscos S. A. Docapes al 31 de diciembre del 2012, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Enfasis de asunto

Según Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y No. SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el Cronograma de adopción e implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. La Compañía ha preparado sus estados financieros utilizando las NIIF a partir del 1 de enero del 2012 y ha fijado como inicio de su período de transición el 1 de enero del 2011 (ver Nota Z a los estados financieros).


Econ. **Paulino Labre A.**
Reg. Nac. 8538
SC-RNAE 156

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	284,856 ✓	30,950
Cuentas por cobrar (Nota E)	- 15,267 +	1,251,898
Inventarios (Nota F)	✱ 1,973,942	1,101,044
Gastos pagados por anticipado	134,380	14,093
Activos por impuestos corrientes (Nota G)	77,116	63,699
Otros activos corrientes (Nota H)	10,309	4,381
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>2,495,870</u>	<u>2,466,065</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, maquinarias y equipos (Nota I)	629,162	550,159
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas (Nota J)	20,213	42,530
Otros activos no corrientes	641	1,447
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>650,016</u>	<u>594,136</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>3,145,886</u> =====	<u>3,060,201</u> =====
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota K)	✱ 943,660 ✓	1,521,890
Cuentas por pagar (Nota L)	64,800	207,004
Otras obligaciones corrientes (Nota M)	76,168	86,621
Otros pasivos corrientes (Nota N)	79,246	123,026
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>1,163,874</u>	<u>1,938,541</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota K)	160,831 ✓	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota O)	✱ 375,460	233,489
Provisiones por beneficios a empleados (Nota P)	62,700	53,176
Otros pasivos no corrientes (Nota Q)	✱ 910,977	464,334 ✓
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>1,509,968</u>	<u>750,999</u>
TOTAL PASIVOS	<u>2,673,842</u>	<u>2,689,540</u>
PATRIMONIO		
Capital social (Nota R)	50,800	50,800
Aportes para futura capitalización	49,200	-
Reserva legal (Nota S)	30,359	14,490
Reserva de capital (Nota T)	137,534	137,534
Superávit por revaluación (Nota U)	55,872	55,872
Ganancias acumuladas	104,623	102,244
Resultado por adopción por primera vez de las NIIF (Nota Z)	(47,589)	(47,589)
Ganancia del ejercicio	91,245	57,310
TOTAL PATRIMONIO	<u>472,044</u>	<u>370,661</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>3,145,886</u> =====	<u>3,060,201</u> =====

Ver notas a los estados financieros.

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas netas	7,738,052	6,337,225
Costo de ventas	<u>(6,672,201)</u>	<u>(5,932,920)</u>
Ganancia bruta	1,065,851	404,305
Otros ingresos	18,030	5,120
Gastos		
Sueldos y salarios	(9,538)	-
Honorarios profesionales	(66,161)	-
Suministros y materiales	(1,002)	-
Mantenimiento y reparaciones	(3,396)	(480)
Impuestos y contribuciones	(10,174)	(4,679)
Transporte	(439,328)	-
Seguros y reaseguros	(7,072)	-
Publicidad y promociones	(20,841)	-
Gastos de viaje	(20,859)	(2,544)
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	(9,524)	-
Gastos financieros	(85,731)	(75,494)
Otros gastos	<u>(237,739)</u>	<u>(216,201)</u>
	<u>(911,365)</u>	<u>(299,398)</u>
Ganancias antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	172,516	110,027
Participación a trabajadores (Nota V)	<u>(25,877)</u>	<u>(16,504)</u>
Impuesto a las ganancias (Nota V)	<u>(45,256)</u>	<u>(36,213)</u>
GANANCIAS NETAS	101,383	57,310
Otro resultado integral:		
Ganancia por revaluación de propiedades	-	<u>55,872</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>101,383</u>	<u>113,182</u>

Ver notas a los estados financieros.

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	Capital social	Aporte futura capitaliz.	Reservas		Superávit x revaluación	Resultados acumulados		Ganancia del ejercicio	Total
			Reserva legal	Reserva de capital		Ganancias acumuladas	Adopción primera vez de las NIIF		
Saldo al 31 de diciembre del 2010	50,800	-	14,490	137,534	-	96,033		14,327	313,184
Ajustes por adopción de NIIF						(8,116)	(47,589)		(55,705)
Transferencia						14,327		(14,327)	0
Resultado integral total del año					55,872			57,310	113,182
Saldo al 31 de diciembre del 2011	50,800	-	14,490	137,534	55,872	102,244	(47,589)	57,310	370,661
Transferencia				5,731		51,579		(57,310)	0
Entrega de accionistas		49,200				(49,200)			0
Resultado integral total del año								101,383	101,383
Apropiación, año 2012			10,138					(10,138)	0
Saldo al 31 de diciembre del 2012	50,800	49,200	30,359	137,534	55,872	104,623	(47,589)	91,245	472,044

Ver notas a los estados financieros.

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral total del año	101,383	57,310
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación	62,770 ✓	58,521
Provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio	9,524 ✓	-
Provisión para mantenimiento de maquinarias	55,000 ✓	-
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	1,236,631 ✓	(1,241,173)
(Aumento) en inventarios	(872,898) ✓	(320,772)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipado	(120,287)	2,616
(Aumento) en activos por impuestos corrientes	(13,417)	(3,035)
(Aumento) disminución en otros activos corrientes	(5,928)	41,655
(Disminución) aumento en obligaciones con instituciones bancarias	(578,230)	784,056
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(142,204) ✓	22,991
(Disminución) aumento en otras obligaciones corrientes	(10,453)	77,188
(Disminución) aumento en otros pasivos corrientes	(43,780)	45,098
 Efectivo neto utilizado en actividades de operación	 (321,889) ←	 (475,545)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de equipos	(147,314) ✓	(8,495)
Venta y regularizaciones de activos fijos, neto	5,541	4,238
Disminución en otros activos no corrientes	806	-
 Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	 (140,967)	 (4,257)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Financiamiento de compañías relacionadas	164,288	1,028,388
Financiamiento de obligaciones con instituciones bancarias	300,000	-
Pagos y transferencia de obligaciones con instituciones bancarias	(139,169)	-
Entrega de accionista	-	99
Financiamiento de (y transferencias a) clientes del exterior	391,643 ✓	(681,761)
 Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	 716,762 ✓	 346,726
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Aumento (disminución) neta durante el año	253,906 ✓	(133,076)
Saldo al comienzo del año	30,950	164,026
 Saldo al final del año	 ✓ 284,856 ✓ =====	 30,950 =====

Ver notas a los estados financieros.