

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013



12 de marzo del 2014

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 2013 y los correspondientes estados de 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 2012 se presentan a efectos comparativos con los del año 2013.

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 representación errónea material, 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 representación errónea material.

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 por 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.

Bases para calificar la opinión

A la fecha, la Compañía ha pagado parcialmente el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio económico del año 2013, en base a Convenio suscrito con el Servicio de Rentas Internas (S. R. I.).

Opinión calificada

En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo precedente, 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 2013, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.


Econ. S. Paulino Labre A.
Reg. Nac. 8538
SC-RNAE-2 No. 156

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|------------------|------------------|
| <u>ACTIVOS</u> | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 193,500 | 284,856 |
| Cuentas por cobrar (Nota E) | 484,832 | 30,031 |
| Inventarios (Nota F) | 1,788,131 | 1,973,942 |
| Gastos pagados por anticipado | 144,494 | 129,925 |
| Activos por impuestos corrientes (Nota G) | 34,948 | 77,116 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | <u>2,645,905</u> | <u>2,495,870</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| Propiedades, maquinarias y equipos (Nota H) | 591,271 | 629,162 |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas (Nota I) | 176,000 | 20,213 |
| Otros activos no corrientes | 641 | 641 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | <u>767,912</u> | <u>650,016</u> |
| TOTAL ACTIVOS | <u>3,413,817</u> | <u>3,145,886</u> |
| | ===== | ===== |
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| Obligaciones con instituciones bancarias (Nota J) | 1,096,827 | 943,660 |
| Cuentas por pagar (Nota K) | 361,092 | 64,800 |
| Provisiones por beneficios a empleados (Nota L) | 43,772 | 48,307 |
| Otras obligaciones corrientes (Nota M) | 48,163 | 27,861 |
| Otros pasivos corrientes (Nota N) | 21,990 | 134,246 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | <u>1,571,844</u> | <u>1,218,874</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | |
| Obligaciones con instituciones bancarias (Nota J) | 56,216 | 160,831 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota O) | 362,489 | 375,460 |
| Provisiones por beneficios a empleados (Nota L) | 88,513 | 62,700 |
| Otros pasivos no corrientes (Nota P) | 868,084 | 855,977 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | <u>1,375,302</u> | <u>1,454,968</u> |
| TOTAL PASIVOS | <u>2,947,146</u> | <u>2,673,842</u> |
| PATRIMONIO | | |
| Capital social (Nota Q) | 50,800 | 50,800 |
| Aportes para futura capitalización | 49,200 | 49,200 |
| Reserva legal (Nota R) | 30,359 | 30,359 |
| Resultados acumulados (Nota S) | 336,312 | - |
| Reserva de capital | - | 137,534 |
| Superávit por revaluación | - | 55,872 |
| Ganancias acumuladas | - | 104,623 |
| Resultado por adopción por primera vez de las NIIF | - | (47,589) |
| Ganancia del ejercicio | - | 91,245 |
| TOTAL PATRIMONIO | <u>466,671</u> | <u>472,044</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | <u>3,413,817</u> | <u>3,145,886</u> |
| | ===== | ===== |

Ver notas a los estados financieros.

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | | |
| Ventas netas | 6,223,587 | 7,738,052 |
| Costo de ventas | <u>(5,097,383)</u> | <u>(6,672,201)</u> |
| Ganancia bruta | 1,126,204 | 1,065,851 |
| Otros ingresos | - | 18,030 |
| Gastos | | |
| Sueldos y salarios | - | (9,538) |
| Honorarios profesionales | (37,215) | (66,161) |
| Suministros y materiales | (1,266) | (1,002) |
| Mantenimiento y reparaciones | (893) | (3,396) |
| Impuestos y contribuciones | (10,904) | (10,174) |
| Transporte | (421,233) | (439,328) |
| Seguros y reaseguros | (2,331) | (7,072) |
| Publicidad y promociones | (21,639) | (20,841) |
| Gastos de viaje y gestión | (50,842) | (20,859) |
| Jubilación patronal y bonificación por desahucio | - | (9,524) |
| Gastos financieros | (91,005) | (85,731) |
| Otros gastos | <u>(407,629)</u> | <u>(237,739)</u> |
| | <u>(1,044,957)</u> | <u>(911,365)</u> |
| Ganancias antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias | 81,247 | 172,516 |
| Participación a trabajadores (Nota T) | (12,187) | (25,877) |
| Impuesto a las ganancias (anticipo mínimo) (Nota U) | <u>(58,776)</u> | <u>(45,256)</u> |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | 10,284 | 101,383 |
| | ===== | ===== |

Ver notas a los estados financieros.

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

| | Capital social | Aportes futura capitalizac. | Reservas | | | Resultados acumulados | | | |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------|---------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------|----------|
| | | | Reserva legal | Reserva de capital | Superávit x revaluación | Ganancias acumuladas | Adopción primera vez de las NIIF | Ganancia del ejercicio | Total |
| 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 del año | | | | | | | | | |
| 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 |
| Transferencia | | | | (137,534) | (55,872) | 237,062 | 47,589 | (91,245) | 0 |
| Otros ajustes | | | | | | (15,657) | | | (15,657) |
| Resultado integral del año | | | | | | 10,284 | | | 10,284 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2013 | 50,800 | 49,200 | 30,359 | - | - | 336,312 | - | - | 466,671 |

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 2013 Y 2012

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

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| Resultado integral del año | 10,284 | 101,383 |
| Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo: | | |
| Depreciación | 62,614 | 62,770 |
| Provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio | 25,813 | 9,524 |
| Provisión para mantenimiento de maquinarias | (54,685) | 55,000 |
| Otros ajustes | (15,657) | - |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| (Aumento) disminución en cuentas por cobrar | (454,801) | 1,230,703 |
| Disminución (aumento) en inventarios | 185,811 | (872,898) |
| (Aumento) en gastos pagados por anticipado | (14,569) | (120,287) |
| Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes | 42,168 | (13,417) |
| Aumento (disminución) en obligaciones con instituciones bancarias | 153,168 | (578,230) |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar | 296,292 | (142,204) |
| (Disminución) aumento en provisiones por beneficios a empleados | (4,535) | 15,519 |
| Aumento (disminución) en otras obligaciones corrientes | 20,302 | (25,972) |
| (Disminución) en otros pasivos corrientes | (57,572) | (43,780) |
| Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación | <u>194,633</u> | <u>(321,889)</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Adquisición de equipos | (24,723) | (147,314) |
| Venta y regularizaciones de activos fijos, neto | - | 5,541 |
| Disminución en otros activos no corrientes | - | 806 |
| Efectivo neto (utilizado en) en actividades de inversión | <u>(24,723)</u> | <u>(140,967)</u> |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| (Pagos a) y financiamiento de compañías relacionadas | (168,758) | 164,288 |
| Financiamiento de obligaciones con instituciones bancarias | - | 300,000 |
| Pagos y transferencias de obligaciones con instituciones bancarias | (104,615) | (139,169) |
| Financiamiento de clientes del exterior | 12,107 | 391,643 |
| Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiación | <u>(261,266)</u> | <u>716,762</u> |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | |
| (Disminución) aumento neto durante el año | (91,356) | 253,906 |
| Saldo al inicio del año | <u>284,856</u> | <u>30,950</u> |
| Saldo al final del año | <u>193,500</u> | <u>284,856</u> |
| | ===== | ===== |

Ver notas a los estados financieros.