



25 de marzo del 2015

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
Pescados, Camarones y Mariscos S. A. Docapes
Luzern, Suiza

Informe sobre los estados financieros

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de Pescados, Camarones y Mariscos S. A. Docapes, que integran el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales de gestión de gestión al 31 de diciembre del 2014 y el año terminado en esa fecha.

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las normas contables aplicables.

Responsabilidad de la Administración y el Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 planificada y controlada para obtener evidencia suficiente sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas materiales.

Una auditoría implica seguir procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y relaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea material de los estados financieros ya sea por fraude o error. Al evaluar estos valores de riesgo, 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 puede expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye evaluar la apropiación 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.



Econ. J. Paulino Labre A.

CDIA, LA ALBORADA VI ETAPA
MANZANA 607 - SOLAR 9
TELÉFONO: 2249-481
CASILLA: 09-01-10485
GUAYAQUIL - ECUADOR

25 de marzo del 2015

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 2014 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 2013 se presentan a efectos comparativos con los del año 2014.

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 para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), 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.



Econ. S. Paulino Labre A.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, 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 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

Econ. S. Paulino Labre A.

Reg. Nac. 8538

SC-RNAE-2 No. 156

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General)

Presentado por el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014

Unidad: millones de pesos

ACTIVOS

TOTAL ACTIVOS

ESTADO DE RESULTADOS

Presentado por el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2014

Unidad: millones de pesos

Presentado por el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2014

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Presentado por el Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2014

Unidad: millones de pesos

Presentado por el Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2014

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

TOTAL PASIVOS

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

Unidad: millones de pesos

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	94,297	193,500
Cuentas por cobrar (Nota E)	1,233,302	484,832
Inventarios (Nota F)	2,153,393	1,788,131
Gastos pagados por anticipado	109,584	144,484
Activos por impuestos corrientes (Nota G)	78,561	34,948
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>3,669,137</u>	<u>2,645,905</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas (Nota H)	-	176,000
Propiedades, maquinarias y equipos (Nota I)	709,544	591,271
Otros activos no corrientes	-	641
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>709,544</u>	<u>767,912</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>4,378,681</u>	<u>3,413,817</u>
	=====	=====
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota J)	1,878,223	1,096,827
Cuentas por pagar (Nota K)	236,067	361,092
Provisiones por beneficios a empleados (Nota L)	55,754	43,772
Otras obligaciones corrientes (Nota M)	34,145	43,304
Otros pasivos corrientes (Nota N)	166,481	26,849
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>2,370,670</u>	<u>1,571,844</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota J)	-	56,216
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota O)	867,531	362,489
Provisiones por beneficios a empleados (Nota L)	191,008	88,513
Otros pasivos no corrientes (Nota P)	485,423	868,084
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>1,543,962</u>	<u>1,375,302</u>
TOTAL PASIVOS	<u>3,914,632</u>	<u>2,947,146</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)	312,948	326,028
Ganancia del ejercicio	20,742	10,284
TOTAL PATRIMONIO	<u>464,049</u>	<u>466,671</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>4,378,681</u>	<u>3,413,817</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 2014 Y 2013

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas netas	7,340,357	6,223,587
Costo de ventas	<u>(6,367,013)</u>	<u>(5,097,383)</u>
Ganancia bruta	973,344	1,126,204
Gastos Operacionales		
Sueldos y salarios	(69,740)	-
Beneficios sociales	(16,342)	-
Aportes a la seguridad social	(8,474)	-
Honorarios profesionales	(13,675)	(37,215)
Suministros y materiales	(1,500)	(1,266)
Mantenimiento y reparaciones	(135)	(893)
Impuestos y contribuciones	(18,943)	(10,904)
Transporte	-	(421,233)
Seguros y reaseguros	-	(2,331)
Publicidad y promociones	(15,092)	(21,639)
Comisiones	(8,195)	-
Gastos de viaje y gestión	(49,780)	(50,842)
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	-	-
Gastos financieros	(116,500)	(91,005)
Otros (gastos) ingresos, neto	<u>(571,976)</u>	<u>(407,629)</u>
	<u>(890,352)</u>	<u>(1,044,957)</u>
Ganancias antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	82,992	81,247
Participación a trabajadores (Nota T)	(12,449)	(12,187)
Impuesto a las ganancias (anticipo mínimo) (Nota U)	<u>(49,801)</u>	<u>(58,776)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	20,742	10,284
	=====	=====

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.)

	Resultados acumulados						Ganancia del ejercicio	Total
	Capital social	Aportes futura capitalizac.	Reserva legal	Reserva de capital	Superávit x revaluación	Ganancias acumuladas	Adopción primera vez de las NIIF	
Saldo al 31 de diciembre del 2012	50,800	49,200	30,359	137,534	55,872	104,623	(47,589)	472,044
Transferencia				(137,534)	(55,872)	237,062	47,589	0
Otros ajustes						(15,657)		(15,657)
Resultado integral del año								
Saldo al 31 de diciembre del 2013	50,800	49,200	30,359	-	-	326,028	-	10,284
Ajustes del año anterior						(23,364)		466,671
Transferencia						10,284		(23,364)
Resultado integral del año								0
Saldo al 31 de diciembre del 2014	50,800	49,200	30,359	-	-	312,948	-	20,742
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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 2014 Y 2013

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

A INFORMACIÓN GENERAL

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral del año	20,742	10,284
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación	65,894	62,614
Provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio	102,495	25,813
Provisión para mantenimiento de maquinarias	-	(54,685)
Ajustes del año anterior	(23,364)	(15,657)
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) en cuentas por cobrar	(748,470)	(454,801)
(Aumento) disminución en inventarios	(365,262)	185,811
Disminución (aumento) en gastos pagados por anticipado	34,910	(14,569)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(43,613)	42,168
Aumento en obligaciones con instituciones bancarias	781,396	153,168
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(125,025)	296,292
Aumento (disminución) en provisiones por beneficios a empleados	11,982	(4,535)
(Disminución) aumento en otras obligaciones corrientes	(9,159)	20,238
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	139,632	(57,508)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(157,842)</u>	<u>194,633</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de equipos	(184,266)	(24,723)
Retiro de activos fijos, neto	99	-
Disminución en otros activos no corrientes	641	-
Efectivo neto (utilizado en) en actividades de inversión	<u>(183,526)</u>	<u>(24,723)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Financiamiento de (y pagos a) compañías relacionadas	681,042	(168,758)
Pagos y transferencias de obligaciones con instituciones bancarias	(56,216)	(104,615)
(Pagos a) y financiamiento de clientes del exterior	(382,661)	12,107
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>242,165</u>	<u>(261,266)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
(Disminución) neta durante el año	(99,203)	(91,356)
Saldo al inicio del año	<u>193,500</u>	<u>284,856</u>
Saldo al final del año	<u>94,297</u>	<u>193,500</u>
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.