

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

INFORME DE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



Econ. S. Paulino Labre A.

CEJA, LA ALBORADA VI ETAPA
MANZANA 607 - SOLAR 3
TELÉFONO: 2249-481
CASILLA: 09-01-10485
GUAYAQUIL - ECUADOR

6 de abril de 2016

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 de 2015 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 2014 se presentan a efectos comparativos con los del año 2015.

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 los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas Normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores 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 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.

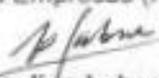


Econ. S. Paulino Labre A.

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

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 de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las 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

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

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

	2015	2014
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	341,315	94,297
Cuentas por cobrar (Nota E)	431,747	1,342,886
Inventarios (Nota F)	1,005,763	2,153,393
Activos por impuestos corrientes (Nota G)	67,719	78,561
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1,846,544</u>	<u>3,669,137</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, maquinarias y equipos (Nota H)	697,403	709,544
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>697,403</u>	<u>709,544</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>2,543,947</u>	<u>4,378,681</u>
	=====	=====
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota I)	1,059,824	1,878,223
Cuentas por pagar (Nota J)	55,832	236,067
Provisiones por beneficios a empleados (Nota K)	58,257	55,754
Otras obligaciones corrientes (Nota L)	30,283	34,145
Otros pasivos corrientes (Nota M)	104,654	166,481
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>1,308,850</u>	<u>2,370,670</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota N)	368,608	867,531
Provisiones por beneficios a empleados (Nota K)	243,958	191,008
Otros pasivos no corrientes (Nota O)	190,427	485,423
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>802,993</u>	<u>1,543,962</u>
TOTAL PASIVOS	<u>2,111,843</u>	<u>3,914,632</u>
PATRIMONIO		
Capital social (Nota P)	50,800	50,800
Aportes para futura capitalización	49,200	49,200
Reserva legal (Nota Q)	30,359	30,359
Resultados acumulados (Nota R)	325,885	312,948
(Pérdida) ganancia del ejercicio	(24,140)	20,742
TOTAL PATRIMONIO	<u>432,104</u>	<u>464,049</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>2,543,947</u>	<u>4,378,681</u>
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

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

	2015	2014
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas netas	5,528,343	7,340,357
Costo de ventas	<u>(5,141,878)</u>	<u>(6,367,013)</u>
Ganancia bruta	<u>386,465</u>	<u>973,344</u>
Gastos Operacionales		
Sueldos y salarios	(81,300)	(69,740)
Beneficios sociales	(18,895)	(16,342)
Aportes a la seguridad social	(9,915)	(8,474)
Honorarios profesionales	(4,122)	(13,675)
Suministros y materiales	(253)	(1,500)
Mantenimiento y reparaciones	-	(135)
Impuestos y contribuciones	(9,215)	(18,943)
Seguros	(2,839)	-
Publicidad y promociones	(19,000)	(15,092)
Comisiones	(2,109)	(8,195)
Gastos de viaje y gestión	(23,887)	(49,780)
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	-	-
Gastos financieros	(132,198)	(116,500)
Otros (gastos) ingresos, neto	<u>(43,497)</u>	<u>(571,976)</u>
	<u>(347,230)</u>	<u>(890,352)</u>
Ganancias antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	39,235	82,992
Participación a trabajadores (Nota S)	(5,885)	(12,449)
Impuesto a las ganancias (Anticipo mínimo) (Nota T)	<u>(57,490)</u>	<u>(49,801)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>(24,140)</u>	<u>20,742</u>
	=====	=====

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.	Reserva legal	Resultados acumulados	Ganancia (pérdida) del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	50,800	49,200	30,359	326,028	10,284	466,671
Ajustes del año anterior				(23,364)		(23,364)
Transferencia				10,284	(10,284)	0
Resultado integral del año					20,742	20,742
Saldo al 31 de diciembre de 2014	50,800	49,200	30,359	312,948	20,742	464,049
Ajustes del año anterior, neto				(7,805)		(7,805)
Transferencia				20,742	(20,742)	0
Resultado integral del año					(24,140)	(24,140)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	50,800	49,200	30,359	325,885	(24,140)	432,104

Ver notas a los estados financieros.

PESCADOS, CAMARONES Y MARISCOS S. A. DOCAPES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral del año	(24,140)	20,742
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación	94,025✓	65,894
Provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio	68,256✓	102,495
Ajustes del año anterior	(7,805)✓	(23,364)
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	911,139✓	(713,560)
Disminución (aumento) en inventarios	1,147,630✓	(365,262)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	10,842✓	(43,613)
(Disminución) aumento en obligaciones con instituciones bancarias	(818,399)✓	781,396
(Disminución) en cuentas por pagar	(180,235)✓	(125,025)
Aumento en provisiones por beneficios a empleados	2,503✓	11,982
(Disminución) en otras obligaciones corrientes	(3,862)✓	(9,159)
(Disminución) aumento en otros pasivos corrientes	<u>(61,827)✓</u>	<u>139,632</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>1,138,127</u> ✓	<u>(157,842)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de equipos	(81,884)✓	(184,266)
Retiro de activos fijos, neto	-	99
Disminución en otros activos no corrientes	-	641
Efectivo neto (utilizado en) en actividades de inversión	<u>(81,884)</u> ✓	<u>(183,526)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pagos de obligaciones con instituciones bancarias	-	(56,216)
(Pagos a) y financiamiento de compañías relacionadas	(390,686)✓	681,042
(Pagos a) accionistas	(108,237)✓	-
(Pagos por) jubilación patronal y bonificación por desahucio	(15,306)✓	-
(Pagos a) clientes del exterior	<u>(294,996)✓</u>	<u>(382,661)✓</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiación	<u>(809,225)</u> ✓	<u>242,165</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Aumento neto (disminución) durante el año	247,018✓	(99,203)
Saldo al inicio del año	<u>94,297</u> ✓	<u>193,500</u>
Saldo al final del año	<u>341,315</u> ✓ =====	<u>94,297</u> =====

Ver notas a los estados financieros.