

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2016
junto con el informe de auditores independientes

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2016
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros individuales

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Socios de Naviera Marnizam Cía. Ltda.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros separados

Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **Naviera Marnizam Cía. Ltda.** (una compañía constituida en Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados separados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Naviera Marnizam Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

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

Otros asuntos

Según se menciona en la Nota 9, la Compañía mantiene inversión en una subsidiaria la cual se registra al costo. Los estados financieros adjuntos de **Naviera Marnizam Cía. Ltda.** fueron preparados para cumplir con requerimientos locales y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de manera individual, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 27. Los estados financieros consolidados con sus subsidiarias se presentan por separado.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Los estados financieros de Naviera Marnizam Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 8 de febrero de 2017 contiene una opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros separados, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:


- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es

Informe de los auditores independientes (continuación)

mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.



Betsy Zornilla
RNCPA No. 24.844

Guayaquil, Ecuador
27 de junio de 2017



Ernst & Young
RNAE No. 462

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados individuales de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	6	1,647	53,969
Deudores comerciales	7	966,258	1,333,593
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	11(a)	-	685,960
Impuestos por recuperar	15(a)	65,917	26,166
Otras cuentas por cobrar		39,535	38,495
Inventarios	8	103,427	188,344
Total activo corriente		1,176,784	2,326,527
Activo no corriente:			
Inversión en subsidiaria	9	8,681,000	8,681,000
Propiedades, mobiliario y equipos	10	1,116,007	975,067
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	11(a)	-	3,150,527
Otros activos		47,108	3,166
Total activo no corriente		9,844,115	12,809,760
Total activo		11,020,899	15,136,287



Josefa Lucía Zambrano Segovia
Gerente General



Verónica García
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.


Naviera Marnizam Cía. Ltda.


Estados individuales de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras	12	198,829	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	1,864,475	2,407,693
Cuentas por pagar a partes relacionadas	11(a)	626,544	1,560,439
Impuestos por pagar	15(a)	61,298	44,361
Beneficios a empleados	14(a)	73,169	86,754
Total pasivo corriente		2,824,315	4,099,247
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	11(a)	4,954,492	7,807,043
Beneficios a empleados	14(b)	584,778	436,569
Total pasivo no corriente		5,539,270	8,243,612
Total pasivo		8,363,585	12,342,859
Patrimonio:			
Capital social	16	900,000	900,000
Reservas	17	997,964	997,964
Resultados acumulados	18	759,350	895,464
Total patrimonio		2,657,314	2,793,428
Total pasivo y patrimonio		11,020,899	15,136,287


Josefa Lucía Zambrano Segovia
Gerente General


Verónica García
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.


Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados individuales de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Ingresos:			
Ingresos por ventas de bienes	3(i)	2,060,073	2,480,787
Ingresos por agenciamiento naviero	3(i)	2,270,573	2,461,149
Otros ingresos	3(i)	183,876	173,734
		<u>4,514,522</u>	<u>5,115,670</u>
Costos y gastos			
Costos de operación	19	(3,352,751)	(4,047,263)
Gastos de administración y ventas	20	(924,179)	(895,054)
Gastos financieros	21	(300,097)	(36,875)
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		<u>(62,505)</u>	<u>136,478</u>
Impuesto a la renta	15(b)	3,198	(90,078)
(Pérdida) utilidad neta		<u>(59,307)</u>	<u>46,400</u>
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:			
(Pérdida) ganancia actuarial	14(b)	(7,363)	3,150
(Pérdida) utilidad neta y resultado integral		<u>(66,670)</u>	<u>49,550</u>


Josefa Lucía Zambrano Segovia
Gerente General


Verónica García
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados individuales de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Reservas			Resultados acumulados					
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva Total Reservas	Reserva de capital	Ajustes		Utilidades acumuladas	Total Patrimonio
						de primera adopción	Superávit por revaluación		
Saldo al 31 de diciembre de 2014	900,000	165,509	786,055	951,564	214,333	70,029	356,793	222,750	2,743,878
Más (menos):									
Ganancia actuarial (Véase Nota 14 (b))	-	-	-	-	-	-	-	-	3,150
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	-	46,400	46,400
Apropiación de reservas (Véase Nota 17)	-	4,640	41,760	46,400	-	-	-	(46,400)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2015	900,000	170,149	827,815	997,964	214,333	70,029	356,793	222,750	2,793,428
Más (menos):									
Pérdida actuarial (Véase Nota 14(b))	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,363)
Ajuste por enmienda de NIC 19 (Véase Nota 14(b))	-	-	-	-	-	-	-	27,855	(62,992)
Otros ajustes menores	-	-	-	-	-	-	-	(6,452)	(6,452)
Pérdida neta	-	-	-	-	-	-	-	(59,307)	(59,307)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	900,000	170,149	827,815	997,964	214,333	70,029	356,793	184,846	2,657,314



Josefa Lucía Zambrano Segovia
Gerente General



Verónica García
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

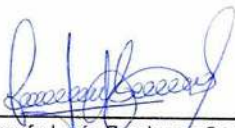
Naviera Marnizam Cía. Ltda.


Estados individuales de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2016	2015
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	(62,505)	136,478
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación-		
Depreciaciones	60,577	46,944
Gastos Financieros	280,442	-
Reserva para jubilación patronal y desahucio, neta	79,650	70,730
(Reversa) provisión de cuentas incobrables	(105,113)	179,612
Cambios netos en los activos y pasivos-		
Disminución en deudores comerciales, neto	472,448	1,093,495
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar a entidades relacionadas	3,836,487	(375,383)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,040)	7,758
Disminución (aumento) en impuestos por cobrar	1,232	(25,321)
Disminución en inventarios	84,917	10,507
(Aumento) en otros activos	(43,942)	-
(Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(349,710)	(476,675)
(Disminución) en cuentas por pagar a entidades relacionadas	(4,066,888)	(458,956)
(Disminución) en beneficios a empleados	(13,585)	(31,975)
(Disminución) en beneficios a empleados a largo plazo	(1,796)	(2,382)
Aumento en impuestos por pagar	16,937	546
	188,111	175,378
Impuesto a la renta pagado	(37,785)	(93,202)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	150,326	82,176
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
(Adiciones) netas de propiedades, mobiliarios y equipos	(202,648)	(131,204)
(Adiciones) netas de activos intangibles	-	(2,990)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(202,648)	(134,194)
Disminución neta en efectivo en caja y bancos	(52,322)	(52,018)
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio	53,969	105,987
Saldo al final	1,647	53,969


Josefa Lucia Zambrano Segovia
Gerente General


Veronica Garcia
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.