
ROCORMAR CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ROCORMAR CIA. LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Estado de Situación Financiera	7 - 8
Estados de Resultados	9
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	10
Estado de Flujo de efectivo	11
Notas a los Estados Financieros	12 – 40

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los miembros del Directorio y accionistas de

ROCORMAR CIA. LTDA.

Opinión

Los estados financieros adjuntos de **ROCORMAR CIA. LTDA.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ROCORMAR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de **ROCORMAR CIA. LTDA.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Asuntos claves de auditoria

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoria que deban ser informados.

Responsabilidades de la dirección y administración de ROCORMAR CIA. LTDA. Con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **ROCORMAR CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Guayaquil, 10 de Abril del 2017

CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527

Econ. MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal
Registro No. 2481

ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

CAMPOS & ASOCIADOS CIA. LTDA.
SC-RNAE-2 No. 527

ROCORMAR CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
En Dólares americanos

ACTIVOS

<u>Activo Corriente</u>	NOTA	2016	2015
Efectivos o equivalente	1 y 2	37.000,02	59.330,71
Cuentas por Cobrar relacionada	3	3.438,75	4.825,61
Cuentas por Cobrar no relacionada	3	4.515,66	0,00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	3	0,00	7.302,08
Inventarios	4	69.779,90	439.500,00
Activo Biológico	5	380.000,00	0,00
Activos por impuestos corrientes	6	27.512,50	8.352,31
Otros activos corrientes	7	1.825,55	0,00
Total Activo Corriente		524.072,38	519.310,71
 Propiedad, Planta y Equipo	8	1.630.046,36	1.223.929,51
Deprec. Acumulada	8	-34.625,25	0,00
Propiedad, planta y Equipo Neto	8	1.595.421,11	1.223.929,51
 Total Activo No Corriente		1.595.421,11	1.223.929,51

Jessica Figueroa Aguilar
C.C: 0704617265
GERENTE.

Mariana Torres Gualan
RUC: 0703582387001
CONTADOR.

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

ROCORMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
En Dólares americanos

PASIVOS

<u>Pasivo Corriente</u>	NOTA	2016	2015
Cuentas por pagar No relacionadas	9	90.372,96	325.465,20
Cuentas por pagar relacionadas	9	114.306,90	0,00
Otras cuentas por pagar no relacionadas	9	0,00	2.049,24
Obligaciones financieras	10	115.606,11	0,00
Impuesto a la renta por pagar	11	0,00	2.354,68
Obligaciones con el IESS	12	3.874,20	2.026,62
Participaciones trabajadores	13	0,00	497,67
Otros pasivos de beneficios sociales	14	12.827,44	5.692,49
Otros pasivos corrientes	15	99.333,28	107.104,41
TOTAL PASIVO CORRIENTE		436.320,89	445.190,31

Pasivos a Largo Plazo

Cuentas por pagar relacionadas L/P	16	0,00	497.759,91
Otras relacionadas a largo plazo	16	921.102,08	0,00
Obligaciones financieras	17	304.718,37	0,00
Provisión para Jubilación Patronal	18	10.688,26	0,00
Provisión para Desahucio	19	3.018,94	0,00
Otras cuentas por pagar		0,00	0,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		1.239.527,65	497.759,91
TOTAL PASIVOS		1.675.848,54	942.950,22

PATRIMONIO

Capital Social	20	1.000,00	1.000,00
Aporte futuras capitalizaciones		0,00	798.824,53
Reservas: Legal		0,00	0,00
Superavit por Revaluo		412.174,53	0,00
Utilidad Acum. Ejerc. Anterior		465,47	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio ACTUAL		30.004,95	465,47
TOTAL PATRIMONIO		443.644,95	800.290,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.119.493,49	1.743.240,22

Jessica Figueroa Aguilar
C.C: 0704617265
GERENTE.

Mariana Torres Gualan
RUC: 0703582387001
CONTADOR.

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

ROCORMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
En Dólares americanos

ROCORMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
Ventas de Camarón	1.891.055,25	841.104,03
INGRESOS ORDINARIOS	1.891.055,25	841.104,03
(-) COSTO DE VENTAS		
Inventario Inicial de Bienes	439.500,00	0,00
Compras netas locales	924.574,33	687.425,66
Inventario Final de Productos en Procesos	-69.779,90	-439.500,00
Sueldos y Salarios	97.351,58	91.657,10
Beneficios sociales e indemnizaciones	27.555,49	28.971,87
Aporte al IESS	13.273,14	11.136,34
Honorarios Profesionales	27.193,11	0,00
Jubilación Patronal	10.688,26	0,00
Desahucio	3.118,94	0,00
Suministro, herramientas, materiales	694.778,37	121.445,49
Mantenimiento y reparaciones	0,00	49.359,11
Otros	0,00	114.546,14
TOTAL COSTOS	2.168.253,32	665.041,71
UTILIDAD OPERACIONAL	-277.198,07	176.062,32
(+) OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	380.645,56	70,00
TOTAL INGRESOS	103.447,49	176.132,32
(-) GASTOS DE VENTAS Y FINANCIEROS		
Sueldos y Salarios	55.599,38	0,00
Beneficios sociales, Indemnizaciones y otras	9.084,38	0,00
Aporte a la seguridad social y fondo de reserva	8.758,78	0,00
Honorarios Profesionales	0,00	33.124,34
Jubilación Patronal	0,00	0,00
Desahucio	0,00	0,00
Depreciación	0,00	0,00
Promoción y Publicidad	0,00	134,06
Transporte	0,00	442,28
Combustible y lubricantes	0,00	110.686,77
Servicios públicos	0,00	6.267,10
Otros	0,00	20.938,48
Gastos financieros	0,00	1.221,47
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	73.442,54	172.814,50
UTILIDAD DEL PERIODO	30.004,95	3.317,82
15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	0,00	497,67
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	2.354,68
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	30.004,95	465,47
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
GANANCIA POR REVAL./PROP.DE INVERSION	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	30.004,95	465,47

Jessica Figueroa Aguilar
C.C: 0704617265
GERENTE.

Mariana Torres Gualan
RUC: 0703582387001
CONTADOR.

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

ROCORMAR CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES CAPITAL FUTURO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD. ACUMULADAS	PERDIDA ACUMULADAS	SUPERAVIT POR REEVALUO	PERDIDA DEL EJERCICIO	UT. NETA DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
Saldos al 01/enero/2016	1.000,00	798.824,53	0,00	0,00	465,47	0,00	0,00	0,00	800.290,00
Transf. Utilidad Ejerc. 2015									0,00
Otros cambios a detallar		-798.824,53							-798.824,53
Otros cambios a detallar						412.174,53			412.174,53
Pagos Dividendos									0,00
ΔFC por capitalización de Reserva de Capital								30.004,95	30.004,95
Utilidad Neta del Ejercicio actual									0,00
Saldos al 31/Diciembre/2016	1.000,00	0,00	0,00	0,00	465,47	412.174,53	0,00	30.004,95	443.644,95

Jessica Figueroa Aguilar
C.C: 0704617265
GERENTE

Mariana Torres Gualan
RUC: 0703582387001
CONTADOR.

ROCORMAR CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Flujo de efectivo en las actividades de operación	2016
Utilidad del periodo	30.004,95
<u>(-) Ajustes para conciliar la Utilidad Neta</u>	
Depreciaciones del periodo	0,00
Amortizaciones del periodo	0,00
<u>Variaciones en el Activo</u>	
Aumento/Disminución en Cuentas por Cobrar	4.173,28
Aumento/Disminución en Inventarios	-10.279,90
Aumento/Disminución en Anticipos a Proveedores	-120.785,34
Aumento/Disminución en Otros Pagos Anticipados	5.551,42
Aumento/Disminución en el Activo Diferido (Intereses)	0,00
Aumento/Disminución en las Cuentas por Cobrar de L/P	0,00
<u>Variaciones en el Pasivo</u>	
Aumento/Disminución en Cuentas por Pagar	-4.225,47
Aumento/Disminución Cuentas por pagar empleados	4.003,07
Aumento/Disminución en Otros en operaciones por Pagar	0,00
Aumento/Disminución en Provisiones por Pagar	0,00
Aumento/Disminución en Impuestos por Pagar	0,00
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Operación	-121.562,94
 Flujo de efectivo en las actividades de Inversión	
Disminución por Venta de Propiedades de Inversión	0,00
Aumento por adquisición de P.P.E. y Activos Intangibles	0,00
Disminución por Venta Neta de Propiedad, Planta y Equipo	-371.491,60
Aumento/Disminución en Acciones y Participaciones	0,00
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Inversión	-371.491,60
 Flujo de efectivo en las actividades de Financiamiento	
Aumento/Disminución en Obligaciones Bancarias	470.723,85
Aumento/Disminución en Obligaciones con Inversionistas	0,00
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Financiamiento	470.723,85
Aumento / Disminución neta de efectivo	-22.330,69
(-) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes	59.330,71
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes	37.000,02

Jessica Figueroa Aguilar
C.C: 0704617265
GERENTE.

Mariana Torres Gualan
RUC: 0703582387001
CONTADOR.

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.