

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
JGA	-	Junta General de Accionistas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.

Guayaquil, 2 de Febrero del 2019

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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 significativas y otras Notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. al 31 de diciembre del 2018, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Opinión

3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

4. La Administración de CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

A los señores accionistas de
CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.
Guayaquil, 2 de Febrero del 2019

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

5. Mis 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. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. De acuerdo con el artículo No 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2018 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Viviana Naranjo Ch.
No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE-1254

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dolares estadounidenses)

Activos	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	5	183.869	307.759
Cuentas por cobrar		-	-
Clientes		-	-
Impuestos por recuperar		-	-
Otros Deudores	6	650.000	1.187.974
Inventarios		-	-
Otros activos		-	-
Gastos Pagados por anticipado		-	-
Total activos corrientes		<u>833.969</u>	<u>1.475.733</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo		-	-
Terreno		-	-
Edificios		-	-
Vehiculos	7	22.215	22.215
Equipo computo		-	-
Mobiliario y equipos, neto		-	-
Total Propiedad, planta y equipo		<u>22.215</u>	<u>22.215</u>
Activo no corriente	8	1.036.500	1.692.692
Otros activos no corrientes		-	-
Total Activos no corrientes		<u>1.058.715</u>	<u>1.704.877</u>
Total activos		<u>1.892.684</u>	<u>3.180.610</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Orlando Tullio Farón Cano
 Representante Legal

CBA, Nabomy Madoz
 Contadora

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Pasivos	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar		-	-
Proveedores		-	-
Obligaciones bancarias		-	-
Impuestos y retenciones por pagar		-	-
Pasivos acumulados		-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Total pasivos corrientes	9	800,000	1,350,875
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Bancarias		800,000	1,350,875
Acciones		-	-
Jubilación patronal y desahucio	10	350,000	1,037,285
Total pasivos no corrientes		350,000	1,037,285
Total pasivos		1,150,000	2,388,160
Patrimonio, neto		742,684	792,450
Total pasivos y patrimonio		1,892,684	3,180,610

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Orlando Tuto Farón Cano
Representante Legal

CBA Maormy Méndez
Contadora

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Ingresos operacionales	918.033	918.033
Costo de ventas	-	-
Utilidad bruta	918.033	918.033
Gastos:		
Administración y de Ventas	(31.367)	(75.136)
Financieros	(48.765)	(48.765)
Utilidad (Pérdida) Operacional	(48.765)	(106.505)
Otros ingresos (egresos), neto	(48.765)	811.528
Utilidad (Pérdida) antes de Participación trabajadores	(48.765)	811.528
Participación trabajadores	-	-
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la Renta	(48.765)	811.528
Impuesto a la renta	-	-
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año	(48.765)	811.528
Otro resultado integral	-	-
Ganancias y pérdidas actuariales	(48.765)	811.528
Resultado integral del año	(48.765)	811.528

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Orlando Tulio Farón Cano
Representante Legal

Wendy Almeyda Villan
CBA, Nabori Martínez
Contadora

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2016					
Resultado Integral del año	7,000	-	-	(28,972)	(21,972)
Pérdidas y ganancias acumuladas	-	1,000	-	812,422	813,422
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	7,000	1,000	-	783,450	791,450
Transferencia a Reserva Legal	-	-	-	-	-
Resultado Integral del año	-	-	-	(48,765)	(48,765)
Pérdidas y ganancias acumuladas	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	7,000	1,000	-	734,685	742,685

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Orlando Tullio Farach Cano
Representante Legal


CBA Nancy Méndez
Contadora

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017	Notas
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Efectivo recibido de Clientes	517.974	550.059
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.286.925)	(1.712.826)
Otros ingresos (egresos), neto	-	(75.136)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(768.951)	(1.237.905)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Rescambio (Adquisición) de inversiones temporales	646.162	-
Adquisición de Mobiliario y equipos, neto	-	-
Adquisición de Intangibles, neto	-	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	646.162	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento (Disminución) en préstamos	(1.001)	(764.781)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	(1.001)	(764.781)
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		
(123.790)	307.759	(2.002.686)
183.969	307.759	234.548
5	183.969	307.759

PASAN...

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

VIENEN...

Al 31 de	Al 31 de	Notas
diciembre	diciembre	
del 2017	del 2018	
811.528	(48.765)	

Utilidad neta del año

Partidas de conciliación entre la Utilidad (Pérdida) neta con el efectivo neta provisto por las actividades de operación

Depreciación	-	-
Baja en venta de activos fijos	-	-
Ajustes por tomas físicas	-	-
Amortización de intangibles	-	-
Provisión para cuentas dudosas	-	-
Provisión de ingresos y gastos devengados	-	-
Reserva de jubilación patronal y desahucio	-	-
Otros menores	-	-
Participación trabajadores a utilidades	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Total de partidas Conciliatorias	(48.765)	811.528
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por Cobrar	517.874	(2.050.637)
Otros activos	-	1.205
Cuentas por pagar	(550.875)	-
Jubilación patronal y Desahucio	(687.285)	-
Pasivos Acreditados	-	-
Total cambios en activos y pasivos	(720.186)	(2.049.432)
Efectivo neta provisto por las actividades de operación	(768.061)	(1.237.904)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ontando Tulio Faruñ Cano
Representante Legal

CBA, Nadya Méndez
Contadora