

ANASQUE S. A.

DICIEMBRE 31, 2018

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
EXPLICATIVAS**

Informe de Auditoría Independiente

A los Accionistas de
ANASQUE S. A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía ANASQUE S. A., que comprenden a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, así como un resumen de las Políticas Contables Significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

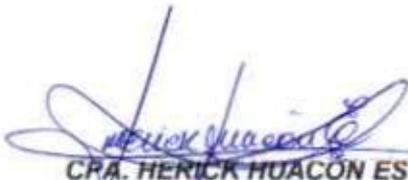
3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía ANASQUE S. A., al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes.

**CPA. HERICK HUACÓN ESTRELLA****RUC # 0919591065001****SCVS-RNAE-1257****Guayaquil, Junio 21 del 2019**

ANASQUE S. A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN DÓLARES)

	<i>Notas</i>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivos y equivalentes de efectivo	3	47.760	1.004
Cuentas por cobrar	4	109.768	162.314
Activos pagados por anticipados		83.100	61.368
Otros activos		-	42.000
Total de Activo Corriente		240.628	266.686
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y Equipo NETO	5	3.064.491	3.168.169
Otros Activos		452.984	452.984
Total Activo No Corriente		3.517.475	3.621.153
TOTAL ACTIVO		3.758.103	3.887.839
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	6	380.273	394.069
Cuentas por Pagar Proveedores	7	366.437	568.860
Beneficios sociales por pagar	8	42.688	56.660
Impuestos fiscales por pagar		33.230	753
Total Pasivo Corriente		822.628	1.020.342
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	6	2.220.000	2.220.000
Total Pasivo No Corriente		2.220.000	2.220.000
TOTAL PASIVO		3.042.628	3.240.342
PATRIMONIO			
Capital social	9	346.000	346.000
Reserva Legal		3.847	3.847
Otras Reservas		378.894	378.894
Resultados acumulados		-81.244	-5.350
Resultado del Ejercicio		67.978	-75.894
TOTAL PATRIMONIO		715.475	647.497
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.728.103	3.887.839


 Gerente General


 Certificador

Ver notas adjuntas

ANASQUE S. A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN DÓLARES)

	<i>Notas</i>	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ventas Netas		888.156	558.642
Otros ingresos	4	1.191	43
TOTAL DE INGRESOS		889.347	558.685
GASTOS			
Gastos de producción, pesca y administrativo		786.816	634.579
TOTAL DE GASTOS		786.816	634.579
RESULTADO OPERACIONAL		102.531	-75.894
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		15.380	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		19.173	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		67.978	-75.894

Lorena Correia
Gerente General


Centador

ANASQUE S. A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Aplic. NIIF	Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Total
Enero 1, 2018	346.000	3.847	378.894	-5.350	-75.894	647.497
Transferencias de resultado				-75.894	75.894	-
Resultado del ejercicio 2018					67.978	67.978
Diciembre 31, 2018	346.000	3.847	378.894	-81.244	67.978	715.475

LORENA CORREIA
Gerente General

[Firma]
Centador

Ver notas adjuntas

ANASQUE S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(EXPRESADOS EN DÓLARES)

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Flujos de efectivo (utilizado) de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas	941.891	399.809
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-202.424	-57.424
Pagos a cuentas de empleados	-674.056	-190.977
Otros pagos en actividades de operación	13.305	-15.400
Flujo neto de efectivo (utilizado) en actividades de operación	78.716	136.008
Flujos de efectivo (utilizado) por actividades de Inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-18.164	-494.690
Flujo neto de efectivo (utilizado) por actividades de Inversión	-18.164	-494.690
Flujos de efectivo (utilizado) por actividades de Financiamiento		
Financiación por préstamo	-13.796	359.220
Flujo neto de efectivo por actividades de Financiamiento	-13.796	359.220
(Disminución) Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	46.756	538
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	1.004	466
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	47.760	1.004
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación:		
Resultado del ejercicio económico	102.531	-75.894
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gastos de depreciación	121.842	26.791
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	52.546	-158.876
(Incremento) disminución en otros activos	20.268	-114.832
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-202.424	455.764
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-29.351	18.455
(Incremento) disminución en beneficios empleados	13.304	-15.400
Flujo neto de efectivo (utilizado) de actividades de operación	78.716	136.008

Lorena Corbeia
Gerente General

[Firma]
Contador

Ver notas adjuntas

ANASQUE S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA

La Compañía ANASQUE S. A. con RUC # 0992163208001 y Expediente 101585 fue constituida en el Ecuador en Julio 7 del 2000, en la ciudad de Guayaquil y se dedica a las actividades de pesca marítima y continental de peces, crustáceos, moluscos.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1.- Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de ANASQUE S. A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2.- Políticas Contables Significativas

Los estados financieros han sido elaborados para suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de ANASQUE S. A., de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMMES vigentes.

A continuación se enumera las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros cortados al 31 de Diciembre del 2018

Moneda Funcional

Los estados financieros son representados en dólares norteamericanos (US\$); que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

ANASQUE S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

Un conjunto completo de estados financieros son presentados en forma periódica los cuales son aprobados por las Gerencias e incluirán los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Cambio en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas explicativas o Revelatorias, en las que se incluirá un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas narrativas.

Para la presentación de los estados financieros primarios antes indicados consideraremos lo siguiente:

- **Estado de Situación Financiera:** Utiliza un estado de situación financiera clasificado como corriente y no corriente.
- **Estado de Resultado Integral:** Utiliza el método de la naturaleza de los gastos.
- **Estado de Flujos de Efectivo:** El método directo se utiliza para la presentación del estado de flujo de efectivo.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivo, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujos de efectivo. Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideran los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de Activos

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

- Es probable que se obtengan del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- El activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- No será objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En su lugar se reconoce el gasto.

Reconocimientos de Pasivos

En el caso de los pasivos, se reconoce un pasivo siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de parte de un evento.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se puede realizar una estimación contable del monto de la obligación.

ANASQUE S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reconocimientos de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos derivado de una venta de bienes y servicios
- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos resultantes de la renuncia al derecho de cobro por parte del acreedor.
- El importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral siempre y cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.
- El gasto puede medirse con fiabilidad.
- Los gastos se reconocen en el estado de resultado sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (Asociación Causa y Efecto).

Los estados financieros y sus elementos, junto con la contenida en las notas Revelatorias, deben ayudar a los usuarios a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración; así como, proveer información de la liquidez y solvencia para evaluar la capacidad para cumplir compromisos financieros.

Es importante mencionar que en la preparación y presentación de los estados financieros y notas Revelatorias de ANASQUE S. A., se deberá considerar los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" en los siguientes aspectos:

- Se debe incluir una declaración explícita y sin reserva respecto al cumplimiento con NIIF.
- Se debe presentar información comparativa respecto del ejercicio anterior, así como, información de tipo descriptivo y narrativo.
- Deber mantener la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
- Representar sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.
- Revelan ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, sus clasificaciones adicionales de las partidas presentadas, clasificadas de una manera que sea apropiada para las operaciones de las entidades.
- Presentará todas las partidas de ingreso y gastos reconocidas en un periodo en el Estado de Resultado Integral.
- No se admite compensación de activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o esté sustentada por alguna NIIF.
- Los resultados de transacciones se presenten compensando los ingresos con los gastos que genere la misma operación, siempre que este tipo de presentación refleje el fondo de la transacción.

ANASQUE S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Adicionalmente como parte de la presentación de los estados financieros y notas Reveladoras requeridos por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se debe considerar la adecuada clasificación y presentación de las cuentas de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes, lo cual ayuda a los usuarios en la adecuada evaluación de la posición financiera de las Entidades; así como en la medición de sus índices financieros e indicadores de gestión. Para el efecto, se debe considerar los conceptos establecidos por la NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros", los cuales se indican a continuación:

Activos Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para ser cancelado un pasivo.

Activos no Corrientes

Un activo se clasifica como no corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido el dinero en efectivo en un plazo mayor a doce meses.
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Activos que se esperan usar durante más de un periodo económico y no están disponible para su venta.

Pasivos no Corrientes

Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un periodo mayor a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

2.3.- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos fondos disponibles representan recursos de alta liquidez disponible para la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente, estos activos disponibles registrados en ANASQUE S. A. estarán incluidos la siguiente cuenta:

- Depósitos en cuentas corrientes bancarias

ANASQUE S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.4.- Obligaciones tributarias

La compañía tiene las siguientes obligaciones periódicas con la administración tributaria, estas son:

- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración Mensual de I.V.A.
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades.
- Anexo Relación de Dependencia

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018, incluyen principalmente depósitos en cuentas de ahorros en bancos locales por USD\$ 46.761

4.- Cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, el detalle de las cuentas por cobrar es la siguiente:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por cobrar clientes	U.S.\$	7.000	47.605
Cuentas por cobrar accionistas		48.847	99.828
Otras cuentas por cobrar		42.005	14.881
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	U.S.\$	97.852	162.314

Las cuentas por cobrar accionistas se originó por préstamos otorgados por la empresa, el mismo será cobrado durante el próximo año sin generar algún cobro de interés.

ANASQUE S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

5.- Propiedades y Equipos Neto

Al 31 de Diciembre del 2018, el detalle de la cuenta es el siguiente:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Terreno	U.S.\$	87.615	87.615
Construcción de barcos		-	2.579.692
Naves, aeronaves y barcasas		3.008.608	428.917
Vehículos		157.367	192.716
Maquinarias y Equipos		35.350	-
Otras propiedades		6.573	6.573
TOTAL DE COSTO		3.295.513	3.295.513
(-) Depreciación Acumulada		-249.186	-127.344
TOTAL DE PROPIEDADES	U.S.\$	3.046.327	3.168.169

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se lo realiza bajo el método de línea recta; la vida útil en años, de acuerdo a la Ley es la siguiente:

- Edificios e infraestructura	20 a 60
- Instalaciones	10 a 20
- Maquinarias y Equipos	10 a 35
- Equipos de Computación	3 a 10
- Vehículos	10 a 25

6.- Obligaciones Financieras

El saldo al 31 de diciembre del 2018, corresponde a préstamos otorgado a la empresa por la Corporación Financiera Nacional CFN, cuyo vencimiento es a 10 años, así:

		Diciembre 31, 2018
Intereses por pagar Préstamo 1	U.S.\$	89.364
Intereses por pagar Préstamo 2		290.909
Total de Intereses por pagar corto plazo		380.273
Capital por pagar a largo plazo		2.220.00
TOTAL DE DEUDA POR PAGAR CFN	U.S.\$	2.614.069

ANASQUE S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.- Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es el siguiente:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
TOTAL DE PROVEEDORES LOCALES	U.S.\$	332.870	568.860

8.- Beneficios sociales por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2018, el detalle de la cuenta es el siguiente:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	10.429	46.013
Décimo cuarto sueldo		5.048	4.869
Vacaciones		11.831	5.778
Participación de trabajadores		15.380	-
TOTAL DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	U.S.\$	42.688	56.660

ANASQUE S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9.- Patrimonio

El capital social al 31 de diciembre de 2018, se encuentra constituido por 346.000 acciones, y la distribución es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Valor por Acción \$</u>	<u>Total US \$</u>
CORREIA SOTOMAYOR ANDRES	115,267	33.31%	1.00	115.267
CORREIA SOTOMAYOR ANTONELLA	200	0.06%	1.00	200
CORREIA SOTOMAYOR MARIA LORENA	230.533	66.63%	1.00	230.533
TOTAL	346.000	100,00%		346.000

Los accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

10.- Eventos Subsecuentes

A la fecha del presente informe no ha sucedido nada relevantes que se requiera informar y que afecte al giro normal de negocio.