SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018
Junto con el Informe del Auditor Independiente

CONTENIDO

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Socios de:
SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

Opinión
He auditado los estados financieros adjuntos de **SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.**, (una compañía constituida en Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados 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 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, 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
Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente 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 mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

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 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 que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, 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.

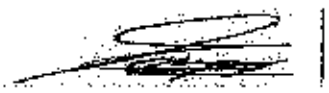
Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros
Mis objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi

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 mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Yo, además:

- Identifiqué y evalué el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es 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.
- Obtuve 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.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí 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 concluyo que existe una incertidumbre significativa, soy requerido de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis 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.
- Evalué 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.

He 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 identifiqué en mi auditoría.



CPA. XAVIER CEDEÑO M.
REGISTRO SC-RNAE- No. 822

Machala, Ecuador
17 de Junio de 2020

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	3	893.221	73.849
• Cuentas por cobrar	4	891.205	1.179.432
Impuestos y pagos anticipados	5	28.833	22.134
Inventarios	6	273.787	276.016
Activo Biológico	7	51.360	77.979
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.138.406	1.629.410
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	8	276.292	337.703
Activos por impuestos diferidos		1.372	1.039
TOTAL ACTIVOS		2.416.070	1.968.152
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar		16.020	21.198
Sobregiro bancario		0	73.786
Impuestos por pagar	9	115.498	32.644
Anticipo de clientes		20.000	30.000
Beneficios sociales corriente	10	104.763	29.443
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		256.281	187.071
Beneficios sociales no corriente	10	10.788	17.273
Pasivo por impuesto diferido		11.016	11.609
TOTAL PASIVOS		278.085	215.954
PATRIMONIO			
Capital social	11	400	400
Reserva Legal		200	200
Resultados Acumulados por adopción NIIF		866.808	866.808
Resultados Acumulados		884.791	770.661
Utilidad del ejercicio, neta	12	385.786	114.129
TOTAL PATRIMONIO		2.137.985	1.752.198
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.416.070	1.968.152

Sra. Mercy Cabrera Dávila
Gerente General

Ing. Susana Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas		2.883.308	2.213.283
Costo de ventas		(2.175.577)	(1.943.984)
Utilidad Bruta		**707.731**	**269.299**
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos administrativos		(172.972)	(153.472)
Gastos financieros		(412)	(480)
Total Gastos operativos		**(173.384)**	**(153.952)**
Utilidad operativa		534.347	115.347
Otros ingresos		52.183	45.015
Utilidad antes de deducciones	12	**586.530**	**160.362**
(-) Participación de trabajadores	12	(87.483)	(17.309)
(-) Impuesto a la renta	12	(113.261)	(28.924)
Utilidad neta	12	**385.786**	**114.129**
Utilidad x acción		964	285

Sra. Mercy Cabrera Dávila
Gerente General

Ing. Susana Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados NIF por primera vez	Resultados Acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2017	**400**	**0**	**200**	**866.808**	**367.170**	**403.491**	**1.638.069**
Transferencias resultados periodo 2017	0	0	0	0	403.491	(403.491)	
Utilidad del ejercicio 2018, neta	0	0	0	0	0	114.129	0 114.129
Saldos a diciembre 31 del 2018	**400**	**0**	**200**	**866.808**	**770.661**	**114.129**	**1.752.198**
Transferencia resultados periodo 2018	0	0	0	0	114.129	(114.129)	0
Utilidad del ejercicio 2019, neta	0	0	0	0	0	385.786	385.786
Saldos a diciembre 31 del 2019	**400**	**0**	**200**	**866.808**	**884.791**	**385.786**	**2.137.985**

Sra. Mercy Cabrera Dávila
Gerente General

Ing. Susana Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Efectivo recibido de clientes y otros		3.158.640	1.900.149
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(2.264.094)	(2.125.597)
Efectivo neto provisto por y utilizado en actividades de operación		894.546	(225.448)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Préstamos concedidos a terceros		(25.000)	(300.000)
Adquisición de activos fijos		(50.174)	(17.999)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(75.174)	(317.999)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pagos accionistas		0	0
Efectivo neto utilizado en y provisto por actividades de financiamiento		0	0
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		819.372	(543.447)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		73.849	617.298
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	893.221	73.849

Sra. Mercy Cabrera Dávila
Gerente General

Ing. Susana Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR Y UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US dólares)	
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12	385.786	114.129
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR Y UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Depreciaciones		111.586	102.213
Ajuste al valor razonable de activos biológicos		(44.064)	(44.969)
Provisión beneficios sociales		22.321	16.175
Provisión / reversión jubilación patronal y desahucio		(5.785)	4.154
Participación trabajadores		87.483	17.309
Impuesto a la renta		113.261	28.924
Total		670.588	237.935
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:			
Disminución / Aumento en cuentas por cobrar clientes		285.332	(343.180)
Disminución en otras cuentas por cobrar		542	661
Disminución / Aumento en anticipos a proveedores		27.353	(35.552)
Aumento / Disminución en impuestos anticipados		(28.833)	4.079
Disminución en inventarios		2.229	9.643
Disminución en activo biológico		70.683	3.967
Disminución / Aumento en proveed. y cuentas por pagar		(5.179)	9.253
Disminución / Aumento en Sobregiro contable		(73.786)	73.786
Disminución / Aumento en otras cuentas por pagar		(925)	10.188
Disminución / Aumento en impuestos por pagar		(1.483)	1.951
Disminución / Aumento en anticipo de clientes		(10.000)	30.000
Pago de impuesto a la renta		(6.790)	(115.613)
Pago de participación trabajadores		(17.309)	(90.716)
Pago de beneficios a empleados		(17.876)	(21.850)
EFECTIVO NETO PROVISTO POR Y UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		894.546	(225.448)

Sra. Mercy Cabrera Dávila
Gerente General

Ing. Susana Cruz
Contadora

Ver notas a los estados financieros