

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
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 2018, 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 2018, 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 auditoría 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

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 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, diseño y aplicación 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 de 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 planificado 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 CEDENO M.
REGISTRO SC-KNAE - No. 822

Machala, Ecuador
26 de Abril de 2019

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

3

NOTAS	2018	2017	(US dólares)
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	73.849	617.298	
• Cuentas por cobrar	1.179.432	502.400	
Impuestos y pagos anticipados	22.134	26.212	
Inventarios	276.016	285.659	
Activo Biológico	77.979	36.978	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1.629.410</u>	<u>1.468.547</u>	
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	337.703	421.917	
Activos por impuestos diferidos	1.039	0	
TOTAL ACTIVOS	<u>1.968.152</u>	<u>1.890.464</u>	
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	21.198	11.946	
Sobregiro bancario	73.786	0	
Impuestos por pagar	32.644	117.382	
Anticipo de clientes	30.000	0	
Beneficios sociales corriente	29.443	103.127	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>187.071</u>	<u>232.455</u>	
Beneficios sociales no corriente	17.273	18.517	
Pasivo por impuesto diferido	11.609	1.423	
TOTAL PASIVOS	<u>215.954</u>	<u>252.395</u>	
PATRIMONIO			
Capital social	400	400	
Reserva Legal	200	200	
Resultados Acumulados por adopción NIIF	866.808	866.808	
Resultados Acumulados	770.661	367.170	
Utilidad del ejercicio, neto	114.129	403.491	
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.752.198</u>	<u>1.638.069</u>	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>1.968.152</u>	<u>1.890.464</u>	

Ing. Com. Susana Cruz Ferras

Ltda. Susana Cruz
Rue. 670570181001
Comadora

Ing. Edilson Brito
Gerente General

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 2018 Y 2017

	2018	2017
NOTAS		(US dólares)
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas	2.213.283	2.481.241
Costo de ventas	(1.943.984)	(1.753.523)
Utilidad Bruta	269.299	727.718
GASTOS OPERATIVOS		
Gastos administrativos	(153.472)	(122.538)
Gastos financieros	(480)	(427)
Total Gastos operativos	(153.952)	(122.965)
Utilidad operativa	115.347	604.753
Otros ingresos	45.015	6.490
Utilidad antes de deducciones	160.362	611.243
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	(17.309)	(90.716)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	(28.924)	(117.036)
Utilidad neta	114.129	403.491
Utilidad x acción	285	1.009

Ing. Edilson Brito
Gerente GeneralIng. Com. Susana Cruz Ferias
CONTADOR
RUC: 0711420181001

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 2018 Y 2017**

NOTAS	(US dólares)	
	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes y otros	1.900.149	2.481.282
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(2.125.597)	(1.637.423)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(225.448)	843.859
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Préstamos concedidos a terceros	(300.000)	(500.000)
Adquisición de activos fijos	(17.999)	(23.000)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(317.999)	(523.000)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos accionistas	0	(85.138)
Efectivo neto utilizado en y provisto por actividades de financiamiento	0	(85.138)
Variación neta del efectivo y sus equivalentes	(543.447)	235.721
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	617.298	381.577
Efectivo y sus equivalentes al final del año	73.849	617.298

Ing. Com. Susana Cruz Feriñas
RUC 027021720181001
Contadora

Ing. Edison Brito
Gerente General

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 ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

NOTAS	2018	2017
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION	114.129	403.491
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD
NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO
EN Y PROVISTO POR ACTIVIDADES DE
OPERACION:

Depreciaciones	102.213	100.995
Provision beneficios sociales	16.175	22.045
Provision jubilación patronal y desahucio	4.154	7.052
Participación trabajadores	17.309	90.716
Impuesto a la renta	28.924	117.036
Ajuste al valor razonable de activos biológicos	(44.969)	(6.468)
Total	237.935	734.868

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Disminución / Aumento en cuentas por cobrar clientes	(343.180)	0
Disminución en otras cuentas por cobrar	661	1.750
Aumento en anticipos a proveedores	(35.552)	0
Disminución / Aumento en impuestos anticipados	4.079	(9.557)
Disminución / Aumento en inventarios	9.643	(163.913)
Disminución en activo biológico	3.967	389.869
Aumento / Disminución en proced. y cuentas por pagar	9.253	(2.650)
Aumento en Sobregiro contable	73.786	0
Aumento en otras cuentas por pagar	10.188	0
Aumento en impuestos por pagar	1.951	143
Aumento en anticipo de clientes	30.000	0
Pago de impuesto a la renta	(115.613)	(46.716)
Pago de participación trabajadores	(90.716)	(35.265)
Pago de beneficios a empleados	(21.850)	(24.670)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN Y PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACION

Ing. Edison Brito
Gerente General

Ing. Com. Susana Cruz Ferias
Lcde. Susana Cruz Ferias
Contadora

(225.448) 843.859

Ver notas a los estados financieros