Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A. (GENEMAR)

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA AÑO 2018

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Manuel Vega 2-43 y Calle Larga
Teléfono: 07 4091814
Celular: 0994250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2018

COMPAÑÍA:

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A. (GENEMAR)

Cuenca, Marzo del 2019

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INDICE

Contenido	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	2
Informe de Auditoria Independiente	
Dictamen de los Auditores Independientes	3
Estados de Situación Financiera	6-7
Estados de Resultados	8
Estados de Situación Financiera Comparativos	9-10
Estados de Resultados Comparativos	11
Estados de Cambios en el Patrimonio	12
Estados de Flujo de Efectivo	13
Notas a los Estados Financieros	14-29
Opinión sobre el Control Interno	29

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

Sigla	Significado
La Compañía	Genética Marina del Ecuador S.A. (GENEMAR)
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAAs	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRF	Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta
IR	Impuesto a la Renta
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
RO	Registro Oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
US$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
Genética Marina del Ecuador S.A. (GENEMAR)
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EL DICTAMEN

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A.(GENEMAR)** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa 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 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, salvo en los aspectos detallados en el párrafo de "Otras Cuestiones".

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Otras Cuestiones

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios a Diciembre 31 del 2018 no pudiendo por tanto emitir un pronunciamiento respecto a la razonabilidad de los mismos.
Las operaciones realizadas entre relacionadas deben ser debidamente reclasificadas.
La compañía no cumplió con la reinversión revelada en los estados financieros a Diciembre 31 del año 2017 por lo que deberá efectuar la correspondiente sustitutiva y liquidar la diferencia en la tarifa de impuesto a la renta.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria 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 de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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.

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.
Durante nuestro examen también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales, erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de 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 marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad se determinaron las que han sido de mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del período actual y que han sido los asuntos claves de la auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el Cumplimiento Tributario de la Compañía, y de acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de Diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de Diciembre del mismo año,, será presentado por separado hasta Julio 31 del 2018.

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-574

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A.(GENEMAR)
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

ACTIVO		**1,686,625**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		36,880
Caja-Bancos	36,880	
ACTIVOS FINANCIEROS		834,886
Cuentas por Cobrar Comerciales no Relacionadas Locales	559,455	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	242,178	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	8,410	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	24,844	
REALIZABLE		104,972
Inventario de Materia Prima	104,972	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		658,340
Edificaciones	171,223	
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	81,424	
Terrenos	7,581	
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	36,010	
Muebles y Enseres	3,924	
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	142,155	
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	51,814	
Equipos de Computación y Software	4,559	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	72,042	
Otros Propiedad, Planta y Equipo	17,456	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-81,975	
Deterioro Acumulado de P.P. y E.	-1,212	
Construcciones en Curso	153,340	
ACTIVO DIFERIDO		1,544
Diferencias Temporarias	1,544	
ACTIVOS INTANGIBLES		0
Activos Intangibles	4,559	
(-) Amortización de Activos Intangibles	-4,559	

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS		**1,636,623**
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		782,970
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	337,376	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	20,027	
IR a Pagar del Ejercicio	61,392	
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales	316,536	
Participación de Trabajadores del Ejercicio	35,347	
Provisión para Jubilación Patronal	7,188	
Obligaciones con el IESS	5,105	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		358,647
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	358,647	
PATRIMONIO NETO		172,304
Capital Social	10,000	
Reserva Legal	53,360	
Superávit de Revaluación P.P. y E.	108,944	
RESULTADOS		322,701
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	299,156	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores-Pérdida	-103,016	
Resultado del Ejercicio	126,561	

Srta. Josselyn Gabriela González Ordoñez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Charito Feijoó Aguilar
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A.(GENEMAR)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

INGRESOS		2,505,283
Ventas Netas	2,505,140	
Otros Ingresos	143	
COSTO DE VENTAS		2,017,442
Costo de Ventas	2,017,442	
UTILIDAD OPERACIONAL		487,841
GASTOS GENERALES		252,194
Gastos de Administración y Ventas	211,815	
Gastos Financieros	40,379	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		235,647
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		35,347
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		45,267
UTILIDAD GRAVABLE		245,567
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		61,392

Srta. Josselyn Gabriela González Ordoñez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Charito Feijoó Aguilar
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A.(GENEMAR)
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

ACTIVO	Año 2017	Año 2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**5,406**	**36,880**
Caja-Bancos	5,406	36,880
ACTIVOS FINANCIEROS	**626,879**	**834,886**
Cuentas por Cobrar Comerciales no Relacionadas Locales	321,569	559,455
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	281,339	242,178
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	8,410	8,410
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	15,561	24,844
REALIZABLE	**45,180**	**104,972**
Inventario de Materia Prima	45,180	104,972
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**478,223**	**741,527**
Edificaciones	171,223	171,223
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	81,424	81,424
Terrenos	7,581	7,581
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	36,010	36,010
Muebles y Enseres	3,416	3,924
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	79,234	142,155
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	51,814	51,814
Equipos de Computación y Software	2,456	4,559
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	27,608	72,042
Otros Propiedad, Planta y Equipo	17,456	17,456
Construcciones en Curso	0	153,340
DEPRECIACIONES	**-58,140**	**-83,187**
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-56,928	-81,975
Deterioro Acumulado de P.P. y E.	-1,212	-1,212
ACTIVO DIFERIDO	**0**	**1,544**
Diferencias Temporarias	0	1,544
ACTIVOS INTANGIBLES	**0**	**0**
Activos Intangibles	4,559	4,559
(-) Amortización de Activos Intangibles	-4,559	-4,559
TOTAL ACTIVO	**1,097,548**	**1,636,623**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

PASIVO Y PATRIMONIO	Año 2017	Año 2018
EXIGIBLE CORTO PLAZO	**458.968**	**782.970**
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	51.441	337.376
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	8.815	20.027
IR a Pagar del Ejercicio	54.496	61.392
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales	285.763	316.536
Participación de Trabajadores del Ejercicio	53.126	35.347
Provisión para Jubilación Patronal	2.407	7.188
Obligaciones con el IESS	2.920	5.105
PASIVO LARGO PLAZO	**271.922**	**358.647**
Obligaciones Instituciones Financieras No Corrientes No Relac Locales	271.922	358.647
PATRIMONIO NETO	**366.658**	**495.006**
Capital Social	10.000	10.000
Reserva Legal	39.469	53.360
Superávit de Revaluación P.P. y E.	108.944	108.944
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	89.364	299.156
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores-Pérdida	-103.016	-103.016
Utilidad del Ejericicio	221.896	126.561
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.097.548**	**1.636.623**

Srta. Joselyn Gabriela González Ordoñez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Charito Feijoó Aguilar
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A.(GENEMAR)
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	Año 2017	Año 2018
Ventas Netas	1,561,342	2,505,283
Total Costos	-1,102,177	-2,017,442
Total Gastos	-104,992	-252,194
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	354,173	235,647
15% Participación Trabajadores	-53,126	-35,347
Gastos no Deducibles	14,844	45,267
Utilidad Gravables	315,891.35	245,567
Reinversión de Utilidades	150,000	0
Base Gravable	165,891	245,567
Impuesto a la Renta Causado	54,496	61,392

Srta. Josselyn Gabriela González Ordoñez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Charito Feijoó Aguilar
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A.(GENEMAR)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT VALUACION ACTIVOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADOS EJ.ANTER.	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2018	10,000	39,469	0	221,896	89,364	-103,016	257,714
Resultados Ejercicio 2018	0	13,891	108,944	-95,335	209,792	0	237,291
Patrimonio a Dic. 31- 2018	10,000	53,360	108,944	126,561	299,156	-103,016	495,006

Srta. Josselyn Gabriela González Ordoñez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Charito Feijoó Aguilar
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A.(GENEMAR)
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	Año 2018	Año 2017
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	114,456	214,829
Depreciaciones	25,047	13,848
Utilidades No Distribuidas	0	0
Reserva Legal	13,891	24,665
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	-208,007	-580,024
Realizable	-59,792	-18,916
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	**-114,405**	**-345,598.20**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo Fijo	-263,304	-28,849
Activo Diferido	-1,544	0
EFECTIVO NETO POR INVERSION	**-264,848**	**-28,849.47**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Exigible a Corto Plazo	324,003	101,462
Exigible a Largo Plazo	86,725	271,922
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	**410,727**	**373,383.75**
CAJA DISPONIBLE AL FINAL		
TOTAL DE MOVIMIENTO	31,474	-1,063.94
CONCILIACION		
Caja y Bancos al Final	36,880	5,406
Caja y Bancos al Inicio	5,406	6,480
	-31,474	-5,381
DIFERENCIA	0	0

Srta. Josselyn Gabriela González Ordoñez

Ing. Charito Feijoó Aguilar

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

REPRESENTANTE LEGAL CONTADORA

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A. (GENEMAR)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía Genética Marina del Ecuador S.A. (GENEMAR) se constituyó con fecha 14 de Abril del año 2005 en la Notaría Séptima del Cantón Guayaquil. Su inscripción en el Registro Mercantil se realiza con fecha 26 de Abril del año 2005 bajo el número 42.

A la fecha de conformación sus accionistas son las Sras. Catherine Solange Cáceres Achurra de Intriago y Martha del Carmen Cujilan Zambrano de Delgado, efectuándose en fechas posteriores las transferencias de acciones a quienes hoy constan como tales.

Su objeto social es:
La comercialización y producción de productos del mar; además la producción de larvas de camarones y otras especies bioacuáticas mediante la instalación de laboratorios. A la actividad pesquera en todas sus fases tales como: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas en los mercados internos y externos...

A la fecha su capital social asciende a $. 10.000.
No se registra aumentos de capital en el ejercicio auditado.

Su composición accionaria es la siguiente:

NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	PORCENTAJE
González Ordoñez Joselyn Gabriela	Ecuatoriana	6.500	65%
González Zapata Talia Estefanía	Ecuatoriana	3.000	30%
Orrala González Armando Roberto	Ecuatoriana	500	5%
TOTAL		**10.000**	**100%**

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros individuales fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros individuales han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIFFs y sobre la base del costo histórico.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIFFs se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y activo no corriente, al pasivo total, pasivo corriente, pasivo no corriente, y a patrimonio o resultados según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los estados financieros entregados por la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra recursos de alta liquidez de los que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.

Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran partidas como caja, bancos, inversiones a corto plazo que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que, están sujetos a riesgo poco significativo a cambios en su valor.

Activos Financieros no derivados

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en las fechas en que se origina. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por Cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.
Las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la realización de operaciones correspondientes a su objeto social, las mismas no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a Empleados: En este grupo de cuentas corresponden los registros por préstamos efectuados a empleados y trabajadores.

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada período para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.
Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento y/o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.
La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro, causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.
La compañía ha registrado provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Inventarios-Existencias NIC 2

Las existencias pueden ser:

- Existencias para ser comercializadas en el curso de la operación de la compañía
- Existencias en proceso con vista a esas ventas
- Existencias de materias primas para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Se medirán al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende los costos de los mismos y excluye los costos de financiamiento.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registraran los anticipos a proveedores, por contratación de seguros y otros pagos realizados por anticipado que no se hayan devengado al cierre del ejercicio económico.

Activos por Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario que la compañía podrá recuperar en el corto plazo de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Impuesto a la Renta Corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas con cargo a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributaras establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la misma que disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2010 se establece el pago del Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta, valor que se determina en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que se solicite su devolución.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo constantes en los estados financieros y sus bases fiscales. Un impuesto por pasivo diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial, distinto al de la combinación de negocios, de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad tributaria ni la contable. Además los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Propiedad, Planta y Equipo, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y quipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

	Vida Util (años)
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria – Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo directamente atribuible,; posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro. Estos activos incluyen instrumentos de deuda.

Pasivo

Pasivos Financieros a Corto Plazo

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, qué de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2018 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, refieren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial. Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La compañía no ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera, los valores registrados se encuentran dentro del porcentaje del 1% de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo.

Pasivo a Largo Plazo

Posterior a su reconocimiento inicial se miden a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Representan las obligaciones contraídas con entidades financieras, las cuales se registran inicialmente a su valor razonable neto. Comprenden las operaciones contratadas a plazos superiores a doce meses.

Provisiones: Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.
Se presenta estudio actuarial por el ejercicio auditado.

Ajustes por cambios en la tasa de impuesto a la renta y otros: El impuesto diferido correspondiente a cambios en la tasa de impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de las activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: Estos fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del período que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de dicho estado, en el estado de resultados integral o directamente en el patrimonio.

Patrimonio

Capital Social: Esta determinado en los estatutos sociales de la compañía. El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del patrimonio.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor a un 5%, destinado a formar parta del fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Para el caso de sociedades anónimas el porcentaje establecido es del 10%.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs: Registra los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales.

Ganancias Acumuladas: Registra los resultados (utilidades) netos obtenidos sobre las cuales los socios y/o accionistas no han emitido una resolución definitiva.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de varias formas debiendo utilizarse aquella que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Cuando en ocasiones se deba incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura de un negocio o un contrato, estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.
Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos-beneficios y el importe puede valorarse con fiabilidad. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y en control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son reconocidos bajo la base de devengamiento en el estado de pérdidas y ganancias (estado de resultados integral), cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos relacionado con una disminución de los activos; y/o, un incremento de los pasivos, y además el costo/gasto puede valorarse con fiabilidad. Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses o financiamiento.

Políticas Contables, Cambios en las Políticas Contables, Corrección de Errores-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.
Las políticas contables son emitidas por la administración.

Administración de Riesgos y Responsabilidad Administrativa

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.
Factores de Riesgo:
Riesgo de Crédito
Riesgo de Liquidez
Riesgo de Mercado: tipo de cambio, tasa de interés
Riesgo de Precio

Administración de Capital: El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.
Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

NORMA		
NIF 9	Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición de activos financieros a costo amortizado-fair value	Enero 01 del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes: Reemplaza a la NIC 11, NIC 18 e interpretaciones relacionadas: CINIIF13, CINIIF 15, CINIIF 18, SIC 31	Enero 01 del 2018

3. ACTIVO U$S. 1.097.548

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su conformación a Diciembre 31 del 2017 y 2018 es la siguiente:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Caja	324	3,487
Banco del Austro-Cuenta Corriente	36,461	1,919
Banco del Austro-Cuenta de Ahorros	95	0
Efectivo y equivalente de efectivo	**36,880**	**5,406**

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente, habiendo referido la administración que las mismas se encuentran libres de gravámenes.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2018 por cuentas por cobrar comerciales no relacionadas locales la compañía revela en sus estados financieros los valores detallados en el cuadro siguiente,

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

los cuales han sido verificados en los mayores analíticos generados por el software contable así como en el módulo detallado que permite su identificación en forma individual.

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Cuentas por Cobrar Comerciales no Relacionados Locales	559,455	321,569
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales	**559,455**	**321,569**

Respecto a otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2018 se revelan los valores siguientes:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Préstamos a Empleados	1,531	6,750
Anticipos a Proveedores	31,024	9,724
Cuentas por Pagar D. González	196,697	255,000
Valores por Liquidar	717	5,673
Anticipo a Proveedores	12,210	4,192
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales	**242,178**	**281,339**

El valor de $. 196.697 no se encuentra documentado respecto a condiciones de plazo, costo financiero y/o garantías.

Por concepto de crédito tributario por IVA y por Impuesto a la Renta los estados financieros revelan a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2018 los rubros siguientes:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Crédito Tributario IVA Año 2014	8,410	8,410
Total Crédito Tributario IVA	**8,410**	**8,410**

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente I.R.	24,844	15,561
Crédito Tributario a favor de la Compañía. I.R.	**24,844**	**15,561**

Los valores reflejados en el cuadro precedente se verifican en los mayores analíticos de las cuentas respectivas.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

3.3 INVENTARIOS

Los valores revelados a Diciembre 31 del 2017 y 2018 son los siguientes:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Inventario de Materia Prima	104,972	45,180
Inventario en Existencia	**104,972**	**45,180**

La compañía ha revelado en sus estados financieros el valor correspondiente a inventarios sin utilizar el tratamiento correspondiente a activos biológicos (costo de piscinas no cosechadas), no reconociéndolo como tal en base a los estudios correspondientes.

El Auditor estuvo presente en la toma física de inventarios realizada en el año 2018, no pudiendo por tanto emitir una opinión sobre la razonabilidad del saldo.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017 su desglose es el siguiente:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Edificaciones	171,223	171,223
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	81,424	81,424
Terrenos	7,581	7,581
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	36,010	36,010
Muebles y Enseres	3,924	3,416
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	142,155	79,234
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	51,814	51,814
Equipos de Computación y Software	4,559	2,456
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	72,042	27,608
Otros Propiedad, Planta y Equipo	17,456	17,456
Construcciones en Curso	153,340	0
Total Activo Fijo	741,528	478,222
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-56,928	-81,975
Deterioro Acumulado de P.P. y E.	-1,212	-1,212
Activo Fijo Neto	**684,600**	**396,247**

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.
Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.
En el ejercicio auditado no se efectúan valuación de activos fijos. La administración ha referido que no existen variaciones de carácter relevante en cuanto a su valoración.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

3.5 ACTIVOS DIFERIDOS

A Diciembre 31 del 2018 se registran como activos diferidos los valores correspondientes a diferencias temporarias.

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Diferencias Temporarias	1,544	0
Activo Diferido-Diferencias Temporarias	**1,544**	**0**

3.6 ACTIVOS NO CORRIENTES

Durante el ejercicio auditado la compañía no registra activos no corrientes.

4. PASIVO US$. 495.006

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2017 y 2018 registra los valores siguientes en su pasivo corriente por concepto de cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados locales, valores que se identifican en los mayores analíticos correspondientes así como en el módulo detallado que contiene el software contable.

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Cuentas por pagar proveedores no relacionados locales	337,376	51,441
Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	**337,376**	**51,441**

Por concepto de Otros Pasivos por Beneficio a Empleados se observan en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 los rubros siguientes:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Provisión XIII Sueldo	1,601	812
Provisión XIV Sueldo	9,403	4,673
Provisión Vacaciones	5,839	2,284
Provisión Desahucio	3,184	1,045
Otros pasivos por beneficio a empleados	**20,027**	**8,815**

Estos valores son liquidados dentro de los plazos establecidos para el efecto.

Por concepto de Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio a Diciembre 31 el 2017 y Diciembre 31 del 2018 los Estados Financieros reflejan los valores siguientes:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	61,392	54,496
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	**61,392**	**54,496**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Por Participación a Trabajadores a Diciembre 31 del 2016 y 2017 se reflejan los valores generados de la conciliación tributaria:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Participación de Trabajadores del Ejercicio	35,347	53,126
Participación de Trabajadores del Ejercicio	**35,347**	**53,126**

Por concepto de Otras Cuentas por Pagar no relacionadas Locales a Diciembre 31 del 2017 y 2018 se revelan en los estados financieros los valores siguientes:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Retenciones por Pagar a la Administración Tributaria	3,438	2,171
Sueldos por Pagar	9,130	3,858
Sobregiro Bancario	287,283	261,304
Otras Cuentas por Pagar	13,335	3,139
Anticipos de Clientes	626	0
Otras Cuentas por Pagar Varias	2,724	15,292
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	**316,536**	**285,763**

A Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2018 los valores reflejados en los Estados Financieros por concepto de Jubilación Patronal se detallan a continuación:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Provisión para Jubilación Patronal	7,188	2,407
Provisión para Jubilación Patronal	**7,188**	**2,407**

La compañía presentó el estudio actuarial correspondiente.

Por concepto de Obligaciones con el IESS se revelan en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2018 los valores siguientes, los cuales son liquidados dentro de los plazos establecidos para el efecto.

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Obligaciones con el IESS	5,105	2,920
Obligaciones con el IESS	**5,105**	**2,920**

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Se registran como pasivos no corrientes al cierre del ejercicio económico del año 2017 y 2018 las obligaciones con instituciones financieras mantenidas por la compañía:

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Crédito Banco del Austro	209.163	250.000
Crédito Banco del Austro	137.968	0
Crédito Banco de Guayaquil-Compra Vehículo	11.516	21.922
Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes	**358.647**	**271.922**

Siendo las condiciones de contratación de estas operaciones las siguientes:

Entidad -	Fecha Concesión	Fecha Término	Valor Inicial	Saldo a Diciemb. 2018	Tasa Interés	Garantías -
Banco del Austro	12-12-17	12-12-22	250,000	209.162,69	10.08	Hipotecaria
Banco de Guayaquil	15-12-17	20-12-19	23,149	11.515,97	9.76	Prendaria

En el mes de Enero del año 2018 del año 2018 se contrata una nueva operación con Banco del Austro por el valor de US$. 150.000.00 a cinco años plazo con pagos semestrales a la tasa de interés pactada.

5 PATRIMONIO NETO U$$. 495.006

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

Cuenta	Año 2018	Año 2017
Capital Social	10.000	10.000
Reserva Legal	53.360	39.469
Superávit de Revaluación P.P. y E.	108.944	108.944
Utilidad de Ejercicios Anteriores	299.156	89.364
Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-103.016	-103.016
Utilidad del Ejericicio	126.561	221.896
Total Patrimonio	**495.005**	**366.659**

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, participes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

Los ingresos, costos y gastos se revelan en los estados financieros a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2018 de acuerdo al detalle siguiente;

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

	Año 2017	Año 2018
Ventas Netas	1.561.342	2.505.283
Total Costos	-1.102.177	-2.017.442
Total Gastos	-104.992	-252.194
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	354.173	235.647
15% Participación Trabajadores	-53.126	-35.347
Gastos no Deducibles	14.844	45.267
Utilidad Gravables	315.891,35	245.567
Reinversión de Utilidades	150.000	0
Base Gravable	165.891	245.567
Impuesto a la Renta Causado	54.496	61.392

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.
Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

Código	Cuenta	Año 2018	Año 2017
50101	Materiales Utilizados	1.368.385	812.541
50102	Mano de Obra Directa	218.786	94.176
50104	Otros Costos Indirectos de Producción	533.155	224.951
50202	Gastos Administrativos	69.838	58.776
50301	Gastos Financieros	40.379	4.027
50501	Gastos no Deducibles	39.092	12.699
	Total Costos y Gastos	**2.269.636**	**1.207.169**

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma revela los datos siguientes:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	354.173	235.647
15% Participación Trabajadores	-53.126	-35.347
Gastos no Deducibles	14.844	45.267
Utilidad Gravables	315.891,35	245.567
Reinversión de Utilidades	150.000	0
Base Gravable	165.891	245.567
Impuesto a la Renta Causado	54.496	61.392

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por el Servicio de Rentas Internas dispone que para la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario ICT, todos los contribuyentes sujetos a Auditoria Externa, deberán presentar a los Auditores Externos para su revisión los Anexos Contenidos en la Parte II del referido informe.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La compañía refiere no haber recibido durante el ejercicio auditado requerimientos de la autoridad de trabajo.
Durante la ejecución de nuestro trabajo se pudo observar el cumplimiento de las obligaciones laborales

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas. Al respecto se cita la normativa legal correspondiente:
Si las operaciones con Partes Relacionadas en un mismo período superan el monto de $. 3.000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a $.15.000.000 los sujetos pasivos deberán presentar además del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.
La compañía no se encuentra obligada a la presentación de este informe.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado. La Administración ha referido no haber procedido a efectuar reclasificaciones contables de relevancia.

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

La administración refiere no haber recibido requerimientos de la Administración Tributaria.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

No Aplica

•

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 publicada en el Registro Oficial No. 879 de fecha 11 de Noviembre del 2016, efectuamos las observaciones siguientes:

Activos y pasivos contingentes: La administración refiere no existir activos y pasivos contingentes de su conocimiento y que deban ser revelados en los estados financieros del ejercicio auditado.
Cumplimiento de medidas correctivas de parte de los órganos de control externo: En el ejercicio auditado, la administración ha referido no haber recibido recomendaciones de los organismos de control interno que ameriten ser mencionados en el presente informe.
Comunicación de deficiencias en el control interno: Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han emitido recomendaciones sobre el control interno las mismas que han sido implementadas

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

parcialmente, existiendo otras que están siendo analizadas e implementadas por la administración de la compañía.

Eventos Posteriores: La administración de la compañía ha referido considerar que en el período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de término de la auditoria, no existen hechos posteriores de relevancia significativa en los estados financieros que requieran de ajustes o revelaciones.

Las demás revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están referidas en las notas correspondientes, y, aquellas no mencionadas en el presente informe no son aplicables a la compañía auditada por tal razón no están reveladas.

16 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIAA`s. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre lo estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra perdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com