

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

FLOTCORP S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18

(04)2233272- celular 0990148777

E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

MARCELO VILLAMARIN ZAVALA
Ingeniero Comercial- Contador Público
Asesoría Externa SORNAE-2-298

FLOT CORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Alborada 12 etapa maracaibo 74 villa 18
(04) 2233272 celular 0990148777
Email: estuzza@hotymail.es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas de
FLOTCORP S.A.
Guayaquil, Ecuador

OPINION

Hemos auditado los estados financieros de **FLOTCORP S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado global del periodo , estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha 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 antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **FLOTCORP S.A.** al 31 de diciembre del 2019 los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha , de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas norma se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NUESTRO INFORME. Somos independiente de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA ENTIDAD CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera-NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar , implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestro objetivo son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga 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 (NIA) siempre detecte un error material cuando este exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría también.

Planeamos y desarrollamos la auditoria, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o

- error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtenemos conocimiento 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 efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizada, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la administración sean adecuadas, y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.
- Evaluamos si es adecuado que la administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si basado en la evidencia de auditoria obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que exista incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoria en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos como condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoria de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoria.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoria.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 PUBLICADA EN EL Suplemento del Registro Oficial 660 del 3-XII-2015, el informe de Cumplimiento Tributario y sus nexos deberá ser presentado anualmente al SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI)

El informe de Cumplimiento Tributario –ICT, será emitido de forma independiente a este informe.

Fuimos contratados por la compañía FLOTCORP S.A. el 22 de JUNIO del 2020, para prestar nuestros servicios por el periodo fiscal 2019.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, Noviembre 23 del 2020

FLOTCORP S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	A	210.052.16
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		24.571.54
INVENTARIOS		46.575.00
IMPUESTO ANTICIPADO		<u>10.871.14</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		292.069.84
<u>ACTIVOS NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	B	<u>378.447.44</u>
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO	US \$	<u>670.517.28</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

FLOTCORP S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

PASIVO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	C	<u>158.200.00</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		158.200.00
PASIVO NO CORRIENTE		
ACCIONISTAS		207.406.89
<u>PATRIMONIO NETO</u>	D	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		800.00
RESERVA LEGAL		400.00
RESERVA FACULTATIVA		42.755.02
SUPERAVIT REVALUACION ACUMUL.		260.357.66
RESULTADO DEL EJERCICIO-2019		<u>597.71</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>304.910.39</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		670.517.28

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

FLOTCORP S.A.

ESTADO DE RESULTADOS- INTEGRALES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2019</u>
<u>INGRESOS</u>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	709.565.84
(-) COSTO DE VENTAS	<u>(666.480.22)</u>
<u>UTILIDAD BRUTA</u>	 <u>43.085.62</u>
<u>EGRESOS</u>	
GASTOS	
OPERATIVOS	<u>< 34.518.99 ></u>
UTILIDAD ANTES PART.E IMPUESTO)	8.566.63
(-) PARTICIPAC.TRABAJADORES	<u>(1.284.99)</u>
(-) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>(6.683.93)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>597.71</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

7



FLOTCORP S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2019</u>
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Clases de cobros por ACTIVIDADES DE OPERACION	680.506,56
Efectivo pagado a Proveedores	-310.209,98
Efectivo pagados a empleados	-166.006,18
Otros gastos operativos	-441,50
Efectivo Y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de operación	203.848,90
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compras de Propiedades planta y equipos	
Efectivo Y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de Inversión	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pago de Préstamo	<u>-55.081,04</u>
Efectivo y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	
Incremento (Diminución) neto del efectivo	148.767,86
Saldo de efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	<u>61.284,30</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	210.052,16

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

FLOTCORP S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA A LEGAL</u>	<u>RESERVA FACULTATIVA</u>	<u>GANANCIA ACUMULAD</u>	<u>SUPERAVIT REVALACUM.</u>	<u>RESULTADO ADOP.NIIF</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	400.00	42.755.02		260.557.66	< 200.00 >	597.71	304.910.39
SALDO REEXPRESADO PERIODO ANTERIOR	800.00	400.00	43.036.31	6.292.26	260.557.66	< 200.00 >		310.886.23
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO			281.29	-6.292.26			597.71	(5.975.84)

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Telefono: 2233272 Celular 0990148777
E-MAIL: estucoa@hotmail.es



POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. **FLOTCORP S.A.** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 24 de AGOSTO de 2006, con un capital Autorizado equivalente a US \$ 1.600.00 ; y un capital suscrito de US \$ 800.00 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 29 de AGOSTO de 2006; aprobada su constitución por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA mediante Resolución N° 06.G.IJ.005975 del 25 de AGOSTO de 2006; dividido en ochocientas acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar cada una, compañía, La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de **Explotación de criaderos de camarones (camaronera)** y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

MINISTERIO de AGRICULTURA, GANADERIA, ACUACULTURA Y PESCA

Renovar los derechos de concesión del acuerdo Interministerial N°. 521-2014 del 30 de diciembre del 2014, la Subsecretaria de Acuicultura y la Dirección de los espacios acuáticos, concede a la compañía **FLOTCORP S.A con RUC 0992482907001** por el plazo de 20 años la extensión de 26.51 hectáreas de zona de playa y bahía. Y 13.06 hectáreas de zona alta. Destinadas a la cría , cultivo, y comercialización interna de camarón blanco ubicadas en el sitio Mondragón parroquia y cantón Guayaquil, provincia del Guayas con los linderos ; NORTE: CAMARONERA DE BOILIT S.A.: SUR: MANGLAR: ESTE: MANGLAR .: y OESTE: MANGLAR Y CAMARONERA DE REINLDO MARCIAL MEJILLONES, con las siguientes coordenadas U.T.M. actualizadas que corresponden a los vértices , referidas al sistema WGS 84

2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (**NIIF** para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) de las que se derivan .

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Constituye las disponibilidades de la empresa que suma la cantidad de US \$ 292.182.16

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados, sin embargo la empresa durante este periodo no ha efectuado provisión correspondiente.

- **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTROS**

En este rubro se registran los valores a pagar originadas por las adquisición de bienes y servicios contabilizados inicialmente al valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía NO ha realizado adquisiciones y ajustes

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo ;

El código del trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio será registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

- **Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

- **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea por , dar termino al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

- **Participación a trabajadores en las utilidades**

De acuerdo al código del trabajo las compañías deben distribuir entre sus trabajadores el 15 % de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo que se origina.

- **IMPUESTO A LA RENTA.-**

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22 % aplicable por considerarla pequeña empresa dentro del rango de ventas brutas anuales no mayor a US\$ 1.000.000.00.

- **INGRESOS.-**

Son reconocidos en resultados por la actividad realizada durante este periodo entre los cuales consta la venta de una propiedad en US \$ 709.565.84

- **EGRESOS**

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa., sus gastos se encuentran subestimados por 24.504.72; por no haberse aplicado las depreciaciones correspondientes en este periodo.

4. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)**
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A) **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2019 El detalle y movimiento de las disponibilidades de la empresa se presentan de la Siguiete manera:

	<u>CTA. #</u>	
BOLIVARIANO-	522.352-7	291.263.07
BOLIVARIANO	2821134	<u>919.09</u>
		292.182.16

B) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2019 El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiete manera:

<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2018</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2019</u>
TERRENOS	99.103.72		99.103.72
EDIFICIO	98.000.00		98.000.00
EQUIPOS-MAQ.	162.942.15		162.942.15
VEHICULOS	<u>66.210.29</u>		<u>66.210.29</u>
TOTAL COSTO	426.256.16		426.256.16
<u>DEPREC. ACUMULADA</u>	<u><39.255.89></u>	<u><8.552.83></u>	<u><47.808.72></u>
SALDO NETO	387.000.27	<8.552.83>	378.447.44

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIO	20	5
VEHICULOS	5	20
EQUIPOS	10	10

C) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 El detalle y movimiento de las OBLIGACIONES de la empresa se presentan de la Siguiete manera:

OTROS ACREEDORES (*)	116.221.33
CHEQUES GIRADOSNO COBRADOS	82.130.00
VARIOS	<u>41.978.67</u>
	<u>240330.00</u>

(*) no contamos con detalle de este rubro

D) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital social de **FLOTCORP S.A.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
DINTRO S.A.	799	99.87
ALEJANDRO VERDESOTO E	<u>1</u>	<u>.13</u>
	<u>800</u>	<u>100</u>

ASPECTOS FISCALES – TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2019 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas así como ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente,

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 este rubro alcanza la cifra de 666.480.22; (según balance) monto relacionado con los costos de producción empleados durante este periodo

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US \$ 15 MILLONES, están obligados a presentar el estudio de transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la compañía con partes relacionadas durante el periodo 2018, no supera el importe acumulado mencionado.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y a la fecha de emisión y entrega de los estados financieros, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.