

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalín Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

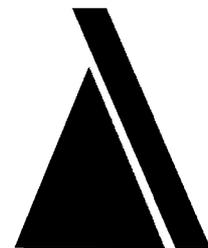
ARMOTA S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

o octavio_sen@yahoo.com

o 07 6002875 - 0997702347

o Av. 25 de Junio, Napoléon Mera
Edificio Atantis 2do. Piso Alto - Machala



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

ARMOTA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

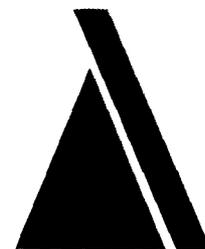
Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- | | | |
|-----------------|---|---|
| US\$ | - | Dólar estadounidense |
| NIIF para PyMEs | - | Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif Para PyMes) |
| Compañía | - | Armota S.A. |



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Armota S.A.

Machala, 17 de abril del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Armota S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Armota S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para PyMes).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo "8" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

4. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoría, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

(Véase página siguiente)

A los Accionistas de
Armota S.A.
Machala, 17 de abril del 2019

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.14 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la producción y venta de camarones, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

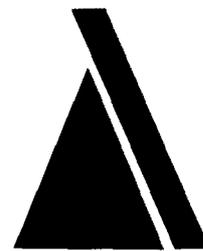
Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

5. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administración de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

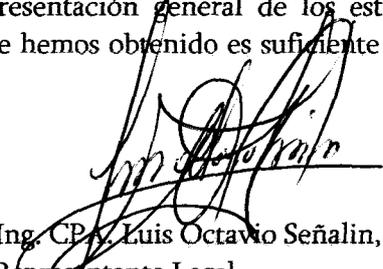
A los Accionistas de
Armota S.A.
Machala, 17 de abril del 2019

7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995


Ing. CPy, Luis Octavio Señalín, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

o octavio_sen@yahoo.com

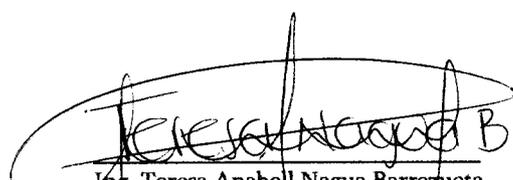
o 071 6002875 - 0997702347

o Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

ARMOTA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo	6	1.354	18.729
Cuentas por cobrar clientes	7	-	7.553
Cuentas por cobrar relacionadas	8	178.450	156.793
Activos biológicos	9	184.655	163.675
Impuestos por recuperar	10	-	10.352
Otras cuentas por cobrar	11	13.103	11.302
Total activo corriente		377.562	368.404
Propiedades y equipos, neto	12	172.780	205.486
Activos por impuesto diferido	20	36.291	28.265
Total activo no corriente		209.071	233.751
Total activos		586.633	602.155
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Obligaciones financieras	13	62.891	57.175
Cuentas por pagar proveedores	14	190.291	185.761
Cuentas por pagar relacionadas	15	14.952	10.433
Sueldos y Beneficios a empleados	16	34.837	24.353
Impuestos por pagar	17	36.824	51.426
Otras cuentas por pagar	18	9.889	14.637
Total pasivo corriente		349.684	343.785
Obligaciones financieras, largo plazo	13	33.766	96.657
Beneficios de planes definidos	19	6.465	5.952
Pasivo por impuesto diferido	20	46.164	36.009
Total pasivo no corriente		86.395	138.618
Total pasivos		436.079	482.403
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	21	800	800
Reservas	22	2.380	-
Resultados acumulados	22	147.374	118.952
Total patrimonio		150.554	119.752
Total pasivos y patrimonio		586.633	602.155

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

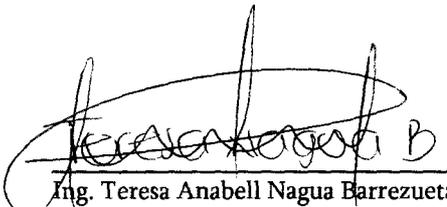

 Ing. Teresa Anabell Nagua Barrezueta
 C.I. 0703531913
 Gerente General


 Ing. Nivia Porras Preciado
 C.I. 0702309691
 Contadora

ARMOTA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	2.14	912.226	873.853
Ganancia por valor razonable activos biológicos	9	184.655	163.675
(-) Costo de ventas	23	(969.714)	(878.265)
Utilidad bruta		<u>127.167</u>	<u>159.263</u>
Gastos administrativos	23	(45.508)	(102.295)
Gastos financieros		(11.424)	(24.817)
Otros ingresos, netos		490	3.604
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		<u>70.725</u>	<u>35.755</u>
Participación a trabajadores	20	(9.858)	(84)
Impuesto a las ganancias	20	(17.894)	(11.869)
Resultado integral del año		<u><u>42.973</u></u>	<u><u>23.802</u></u>
Utilidad (Pérdida) por acción básica		53,72	29,75

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Ing. Teresa Anabell Nagua Barrezueta
 C.I. 0703531913
 Gerente General


 Ing. Nivia Porras Preciado
 C.I. 0702309691
 Contadora

ARMOTA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2017	800	-	98.150	98.950
Distribucion de Dividendos	-	-	(3.000)	(3.000)
Resultado Integral del año	-	-	23.802	23.802
Saldos a diciembre 31, 2017	800	-	118.952	119.752
Apropiacion de Reservas		2.380	(2.380)	-
Otros ajustes menores		-	(12.171)	-12.171
Resultado integral del año	-	-	42.973	42.973
Saldos a diciembre 31, 2018.	800	2.380	147.374	150.554

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ing. Teresa Anabell Nagua Barrezueta
C.I. 0703531913
Gerente General

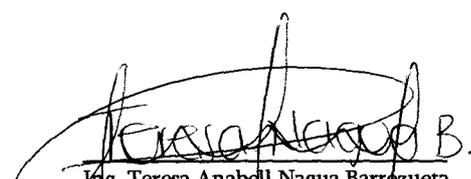


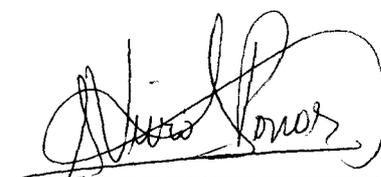
Ing. Nivia Porras Preciado
C.I. 0702309691
Contadora

ARMOTA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Resultado integral del año		42.973	23.802
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	12	13.245	15.017
Jubilación patronal y desahucio	19	808	6.805
Participación a trabajadores	20	9.858	84
Impuesto a la renta corriente	20	17.894	11.869
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>			
Cuentas por cobrar clientes		7.553	109.162
Cuentas por cobrar relacionadas		(21.657)	157.321
Activos biológicos		(20.980)	(92.474)
Inventario		-	
Impuestos por recuperar		10.352	9.150
Otras cuentas por cobrar		(1.801)	(6.627)
Cuentas por pagar proveedores		4.530	(106.837)
Cuentas por pagar relacionadas		4.519	(40.895)
Sueldos y Beneficios a empleados		626	(38.552)
Impuestos por pagar		(30.367)	(9.241)
Otras cuentas por pagar		2.511	38.788
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>40.064</u>	<u>77.372</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Adquisiciones de propiedades y equipos	12	(264)	(5.098)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(264)</u>	<u>(5.098)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Distribución de dividendos		-	(3.000)
Pago de préstamos		(57.175)	(51.978)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(57.175)</u>	<u>(54.978)</u>
(Disminución) Incremento neto en efectivo		(17.375)	17.296
Efectivo al comienzo del año		18.729	1.433
Efectivo al final del año	6	<u><u>1.354</u></u>	<u><u>18.729</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Ing. Teresa Anabel Nagua Barrezueta
 C.I. 0703531913
 Gerente General


 Ing. Nivia Porras Preciado
 C.I. 0702309691
 Contadora