



**AUDITORIA EXTERNA
PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA**, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos..

A los señores miembros y accionistas de:

“PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA”

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA, al 31 de diciembre de 2019 que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía **“PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2019, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645



Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del auditor en relación de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Otro Asunto

Con fecha 11 de marzo de 2020, el Presidente de la República decretó estado de emergencia sanitaria nacional por la pandemia identificada “COVID-19”, y posteriormente, el día 16 del mismo mes y año, se decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano. Esta situación ha generado, en mayor o menor medida, la suspensión de toda actividad económica. No es posible predecir de manera cierta el impacto, de existir alguno, sobre los estados financieros de la Compañía



en el ejercicio económico 2020, no obstante, se prevé dificultades en la recuperación de cartera y una disminución significativa en los ingresos.

En el caso de “**PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA**” aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES a partir del 01 de Enero de 2012 y a partir de haber cumplido con los requisitos aplica NIFF Completas.

Dr. Carlos Oleas Escalante

15 de abril 2020

“AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL

CATELEG CÍA. LTDA.

REGISTRO SC. RNAE No 782

**“PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA”
ESTADO DE SITUACION DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2018-2019**

		NOTAS	2018	2019
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	17.874,60	130.701,71
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	697.671,90	1.694.564,08
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	0,00	132.610,51
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	76.088,09	58.252,54
101	ACTIVO CORRIENTE		791.634,59	2.016.128,84
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	3.800.272,69	5.160.611,40
10207	OTROS ACTIVOS	11	994.717,77	994.717,77
102	ACTIVO NO CORRIENTE		4.794.990,46	6.155.329,17
	ACTIVO		5.586.625,05	8.171.458,01


Ricardo Appenzauser Voigt
GERENTE GENERAL


Gina Alonzo Franco
CONTADORA

Ver notas a los Estados Financieros

**“PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA”
ESTADO DE SITUACION DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2018-2019**

		NOTAS	2018	2019
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	557.633,92	515.256,50
20104	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	838.065,81	686.647,32
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	214.978,87	185.866,20
201	PASIVO CORRIENTE		1.610.678,60	1.387.770,02
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	0,00	2.000.000,00
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	16	1.843.774,18	1.800.446,89
202	PASIVO NO CORRIENTE		1.843.774,18	3.800.446,89
2	PASIVO		3.454.452,78	5.188.216,91
3	PATRIMONIO	17	2.132.172,27	2.983.241,10
301	CAPITAL SOCIAL		151.000,00	151.000,00
302	APORTE FUTURA CAPITALIZACION		0,00	830.000,00
304	RESERVAS		1.784.167,77	1.786.274,65
306	RESULTADOS ACUMULADOS		169.254,41	197.004,51
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		27.750,09	18.961,94
	PATRIMONIO		2.132.172,27	2.983.241,10
	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		5.586.625,05	8.171.458,01


Ricardo Appenzauser Voigt
GERENTE GENERAL


Gina Alonzo Franco
CONTADORA

Ver notas a los Estados Financieros

“PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA”
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2019
(Expresado en dólares)

41	INGRESOS	2018	2019
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.593.961,50	3.679.235,97
5	COSTOS Y GASTOS	2.596.217,82	3.711.486,86
51	COSTOS	1.911.098,27	3.109.684,13
42	UTILIDAD BRUTA	682.863,23	569.551,84
52	GASTOS	685.119,55	601.802,73
43	OTROS INGRESOS	122.969,23	128.108,54
	UTILIDAD OPERACIONAL	120.712,91	95.857,65
60	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	120.712,91	95.857,65
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	18.106,94	14.378,65
	IMPUESTO CAUSADO	71.772,54	60.410,18
	10% RESERVA LEGAL	3.083,34	2.106,88
	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	27.750,09	18.961,94


Ricardo Appenzauser Voigt
GERENTE GENERAL


Gina Alonzo Franco
CONTADORA

Ver notas a los Estados Financieros



"PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA "
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2019	151.000,00		17.100,83	1.767.066,94	237.551,90	-68.297,49	27.750,09	2.132.172,27
Transferencias Cuentas Patrimoniales			2.106,89		27.750,09		-27.750,09	2.106,89
Aporte por futura Capitalización		830.000,00						830.000,00
Utilidad neta del ejercicio 2019							18.961,94	18.961,94
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	151.000,00	830.000,00	19.207,72	1.767.066,94	265.301,99	-68.297,49	18.961,94	2.983.241,10


Ricardo Appenzauser Voigt
GERENTE GENERAL


Gina Alonzo Franco
CONTADORA

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645



"PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta	95.857,65
Depreciación de Mobiliario y Equipo	274.537,38
15% participación trabajadores	-14.378,65
Gasto por Impuesto a la renta	-60.410,18
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	365.123,91
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	564.872,46

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **-1.183.157,22**

Cuentas por Cobrar clientes	43.394,24
Otras Cuentas por Cobrar	-1.040.286,42
Otros activos	17.835,55
Anticipo a Proveedores	-132.610,51
Cuentas por Pagar comerciales	-42.377,41
Otras Cuentas por Pagar	15.923,42
Prestaciones y Beneficios Sociales	-45.036,09

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **-522.427,11**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo	736.647,32
Pago de Prestamos	-931.393,10
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	830.000,00

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **635.254,22**

Incremento Neto de Efectivo	112.827,11
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	17.874,60

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO **130.701,71**


Ricardo Appenzauser Voigt
GERENTE GENERAL


Gina Alonzo Franco
CONTADORA

“PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA es una compañía constituida en la ciudad de Manta, República del Ecuador, mediante escritura pública del 01 de Abril del 2011, bajo la razón social “PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA” con un capital social suscrito de mil acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL	
	SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	990,00	990
Sr. Jorge Appenzauser Ruperti	10,00	10
SUMAN	1.000,00	1.000

El 20 de marzo del 2014 según Escritura de cesión de participaciones otorgada ante el Notario Tercero de la ciudad de Manta Abg. Raúl González Melgar, el Sr. Jorge Ricardo Appenzauser Ruperti, cede la totalidad de su participación a favor del Sr. Ricardo Oliver Appenzauser Voigt, este documento legal queda inscrito el 18 de marzo del 2014 en el libro de Registro de Constitución de Compañías, quedando constituido en capital social de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL	
	SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	990,00	990
Sr. Ricardo Appenzauser Voigt	10,00	10
SUMAN	1.000,00	1.000

Con fecha 15 de Julio del 2017 según Escritura de de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos otorgada ante la Notaria Primera de la ciudad de Manta por Abg. Jorge Guanoluisa, donde se expresa que mediante acta de Junta celebrada el 13 de Julio de 2017 se resuelve aumenta el capital social de la compañía por \$150.000,00, este documento legal queda inscrito 23 de julio del 2017 en fojas 41-48 con el número 08 del Registro Mercantil tomo 2. Anotada en el libro Repertorio Mercantil tomo 1 con el número 183, quedando constituido en capital social de la siguiente manera:

	CAPITAL	
ACCIONISTAS	SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	149.490,00	149.490
Sr. Ricardo Appenzauser Voigt	1.510,00	1.510
SUMAN	151.000,00	151.000

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

La Compañía se dedicará a la actividad pesquera en toda sus fases, tales como: Captura, extracción, procesamiento, explotación, siembra, cosecha, congelamiento, transformación, comercialización de camarón, calamar, langosta, pesca blanca, atún fresco y/o congelado y otras especies bioacuáticas en los mercados internos y externos, también podrá adquirir en propiedad arrendamiento o en asociación barcos pesqueros, instalar su planta industrial y frigoríficas para empaque, embasamiento o cualquier otra forma de comercialización de los productos del mar, podrá aceptar contratos de compraventa de bienes inmuebles, así como la celebración de contratos de arrendamiento y concesión sobre tierras destinadas a la cría y cultivos de mariscos y demás especies marinas. La instalación del laboratorio para desarrollar la reproducción de larvas de camarón y otras especies bioacuáticas. La comercialización de la misma.

Podrá ejercer agencias o representación natural o jurídica, nacional o extranjera, cuyo giro de negocio tenga elación con la finalidad social. A la prestación de servicios administrativos en materia de comercialización nacional o internacional en lo que se refiere a la industria del camarón, calamar, langosta, pesca blanca, atún fresco y/o congelado y otras especies bioacuáticas. Podrá importar bienes inmuebles, así como materia prima, maquinarias, insumos y demás elementos relativos a la actividad pesquera, podrá celebrar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos, tanto civiles como mercantiles e inclusive celebrar contratos bajo la ley de Régimen de maquila y en general todo acto, lícito permitido por las Leyes ecuatorianas relacionadas con su objeto. Así como la administración, reparación y mantenimiento de buques pesqueros.

A la provisión de los mismos con lo necesario para su mantenimiento en puerto y durante la navegación, pudiendo importar barcos, maquinarias nuevas o usadas o reconstruidas para los barcos, repuestos, aparejos de pesca, accesorios y todo lo relacionado con dicha actividad pesquera. Construir y operar fábrica de hielo. Además podrá importar vehículos, herramientas, maquinarias, pudiendo además intervenir en la constitución de compañías. Adquirir acciones o suscribir participaciones en compañías constituidas o por constituirse.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2019, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

Con fecha 31 de diciembre del 2019 se Publica en el Suplemento – Registro Oficial N° 111 la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA, que propone ciertos cambios tributarios para el siguiente año, entre estos la Contribución Única Temporal aplicable a las empresas que facturaron ingresos por más de un millón de dólares.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2019, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda. - Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales,

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645

otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

e) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de pescado y venta fresca de pescado

g) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

h) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

i) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el año 2018 y el 25% para el año 2019.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de diciembre a los siguientes:

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2018	2019
1.1.1.1. CAJAS		1.082,85	11,68
1.1.1.1.01 CAJA GENERAL		0,00	11,68
1.1.1.1.06 CAJA DINERO A BORDO		1.082,85	0,00
1.1.1.2. BANCOS		16.791,75	130.690,03
1.1.1.2.01 INTERNACIONAL # 7100605472		543,23	0,00
1.1.1.2.02 PICHINCHA #2100097787		0,00	223,52
1.1.1.2.03 CTA AHOR # 7100804988 BANCO INTERNACIONAL		14.761,17	127.994,16
1.1.1.2.04 PRODUBANCO C.CTE.#02303015027		1.487,35	1.487,35
1.1.1.2.05 CTA CTE BOLIVARIANO 1105036255		0,00	985,00

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17.874,60	130.701,71
--	------------------	-------------------

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes, las relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, anticipos entregados, y otros cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

ACTIVOS FINANCIEROS		2018	2019
1.1.2.1. CUENTAS COBRAR		43.394,24	0,00
1.1.2.3. CUENTAS POR COBRAR DEUDORES VARIOS		479.463,35	1.466.260,85
1.1.2.4. CTAS X COBRAR CIAS RELACIONADAS		0,00	20.000,00
1.1.2.6. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS B/P CHRISTELI		60.146,36	77.856,25
1.1.2.7. CXC TRABAJADORES B/P NUEVA ESPERANZA		114.667,95	130.446,98

ACTIVOS FINANCIEROS	697.671,90	1.694.564,08
----------------------------	-------------------	---------------------

NOTA 8.- 10104. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS.

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2018	2019
1.1.4.2.02	ANTICIPO SEGUROS	0,00	132.610,51
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		0,00	132.610,51

NOTA 9.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2018	2019
1.1.4.1.	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	76.088,09	58.252,54
1.1.4.1.02	RETENCIÓN FUENTE CRÉDITO	34.679,89	37.631,64
1.1.4.1.03	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	17.456,48	20.381,85
1.1.4.1.04	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	23.951,72	239,05
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		76.088,09	58.252,54

NOTA 10.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS. -

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, los Activos sufrieron un decremento en cuanto a las barcasas debido a un siniestro ocurrido el 05 de diciembre del 2018, se efectuó la respectiva baja del Barco Christel II y el respectivo registro contable de afectación a los estados financieros, por lo tanto los saldos que reflejan son los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
------------------------------	------	------

1.2.1.1.	NO DEPRECIABLE	281.013,10	281.013,10
1.2.1.1.01	TERRENOS	281.013,10	281.013,10
1.2.1.2.	DEPRECIABLES	3.871.523,13	5.506.399,22
1.2.1.2.02	BARCAZAS	3.201.826,01	3.201.826,01
1.2.1.2.10	BARCAZAS 2	0,00	0,00
1.2.1.2.04	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	112,37	112,37
1.2.1.2.07	CONSTRUCCIÓN PROCESO	365.123,91	0,00
1.2.1.2.08	CUPO DE BARCO	160.000,00	160.000,00
1.2.1.2.11	B/P NUEVA ESPERANZA	0,00	2.000.000,00
1.2.1.2.09	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	144.460,84	144.460,84
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA	-352.263,54	-626.800,92

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.800.272,69	5.160.611,40
-------------------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 11- 10207 OTROS ACTIVOS

Dentro de este Grupo de Cuenta se encuentra registrado el Anticipo entregado para la compra de un Barco el saldo que refleja al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

1.5.1.1.	OTROS ACTIVOS	2018	2019
-----------------	----------------------	-------------	-------------

1.5.1.1.01	ANTICIPO GONDI COMPRA BARCO	994.717,77	994.717,77
------------	-----------------------------	------------	------------

OTROS ACTIVOS	994.717,77	994.717,77
----------------------	-------------------	-------------------

NOTA 12- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de diciembre los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
---------------------------------------	-------------	-------------

2.1.1.1.01	PROVEEDORES EN GENERAL	2.705,59	623,95
2.1.1.1.02	PROVEEDORES VARIOS	467.249,82	322.397,46
2.1.1.1.06	LIBER INTRIAGO (TERRENO)	24.081,52	0,00
2.1.1.1.07	RICOMARSA 2	63.596,99	192.235,09

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	557.633,92	515.256,50
---------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 13.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos y sobregiros otorgados por diferentes bancos, y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2018	2019
2.1.1.2.01	BANCO INTERNACIONAL	142.580,83	84.589,71
2.1.1.2.02	PRESTAMO BCO. INTERNACIONAL	695.484,98	602.057,61
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		838.065,81	686.647,32

NOTA 14.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, los beneficios para los trabajadores y empleados, y otros conceptos, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2018	2019
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	56.539,48	66.739,50
2.1.1.6.	IMPUESTOS POR PAGAR	17.085,76	25.348,85
2.1.1.7.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	39.453,72	41.390,65
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	71.772,54	60.410,18
2.1.1.6.08	IMPT A LA RENTA X PAGAR EMPRESA	71.772,54	60.410,18
2010703	CON EL IESS	11.211,86	10.906,82
2.1.1.5.	IESS POR PAGAR	11.211,86	10.906,82
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	75.454,99	47.809,70
2.1.1.4.	PROVISIÓN SOCIAL	53.595,02	28.646,55
2.1.1.8.	FONDO SOCIAL	3.753,03	4.784,50
2.1.1.9.	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	18.106,94	14.378,65
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		214.978,87	185.866,20

NOTA 15.- 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado, en este caso se registra el valor por pagar por la adquisición del barco que se encuentra operando dentro de la compañía.

20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
2.2.2.3.01	GONDI - LA FABRIL	0,00	2.000.000,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0,00	2.000.000,00

NOTA 16.- 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con diferentes acreedores, las mismas que por acuerdo mutuo entre las partes no devengan ningún tipo de interés, el saldo al 31 de diciembre no muestra obligaciones ya que estas han sido canceladas:

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
2.2.2.2.	PRESTAMOS VINCULADOS	1.843.774,18	1.750.446,89
2.2.2.2.01	JORGE APPENZAUSER RUPERTI	0,00	20,00
2.2.2.2.02	PRODUCTOS PESQUEROS	1.221.027,55	1.052.621,44
2.2.2.2.03	INMOBILIARIA RICAJOTI S.A.	0,00	143.470,70
2.2.2.2.04	RICOMARSA S.A.	30.882,68	30.882,68
2.2.2.2.05	JORGE APPENZAUSER VOIGTH		42.250,00
2.2.2.2.06	RICARDO APPENZAUSER VOIGTH	0,00	14.934,04
2.2.2.2.07	PRODUPES NUEVA	591.863,95	466.268,03
2.2.2.4.	PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00	50.000,00
2.2.2.4.1	JORGE APPENZAUSERVOIGT	0,00	50.000,00
2.2.2.4.2	JORGE APPENZAUSER RUPERTI	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		1.843.774,18	1.800.446,89

NOTA 17.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de “**PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA**” cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social. - Actualmente se encuentra constituido por las aportaciones del señor Jorge Appenzauser Voigt (\$ 149.490,00) y señor Ricardo Appenzauser Voigt (\$ 1.510,00)

Reserva Legal. - De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en al menos 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores. - Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Pérdida acumulada ejercicios anteriores. -

El saldo de esta cuenta es por la acumulación de pérdidas de la empresa en ejercicios anteriores y que pueden ser amortizadas.

Resultado del ejercicio. - En este rubro consta la pérdida o utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2019:

3	PATRIMONIO	2018	2019
301	CAPITAL SOCIAL	151.000,00	151.000,00
3.1.1.01	JORGE APPENZAUSER VOIGT	149.490,00	149.490,00
3.1.1.02	RICARDO APPENZAUSERVOIGT	1.510,00	1.510,00
302	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	830.000,00
3.1.2.2.01	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	830.000,00
304	RESERVAS	1.784.167,77	1.786.274,65
3.1.2.1.02	RESERVA LEGAL	17.100,83	19.207,71
3.2.1.3.01	OTRAS RESERVAS	1.767.066,94	1.767.066,94
306	RESULTADOS ACUMULADOS	169.254,41	197.004,51
3.2.1.2.01	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	237.551,90	265.302,00
3.2.1.2.02	PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-68.297,49	-68.297,49
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	27.750,09	18.961,94
3.2.1.2.02	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	27.750,09	18.961,94
PATRIMONIO		2.132.172,27	2.983.241,10

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado.

	2018	2019
4	INGRESOS	2.593.961,50
41	OPERACIONALES	2.593.961,50
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	2.593.961,50
4.1.1.1.	INGRESOS POR VENTAS CHRISTEL I	1.637.479,86
4.1.1.1.01	VENTAS DESPERDICIO PESCADO	1.107.411,18
4.1.1.1.02	VENTAS PESCA FRESCA	530.068,68
4.1.1.2.	INGRESOS POR VENTAS NUEVA ESPERANZA	956.481,64
4.1.1.2.01	VENTAS DESPERDICIO PESCADO	205.659,38
4.1.1.2.02	VENTAS PESCA FRESCA	750.822,26

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645

5	COSTOS Y GASTOS	2.596.217,82	3.711.486,86
51	COSTOS	1.911.098,27	3.109.684,13
5.1.1.	COSTOS B/P CHRISTEL I	1.183.054,52	1.653.364,04
5.1.1.1.	COSTOS DE MATERIA PRIMA	96.832,88	321.195,20
5.1.1.2.	COSTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	200.140,47	224.464,85
5.1.1.4.	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	237.908,81	279.337,79
5.1.1.5.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	618.952,14	805.762,71
5.1.1.6.	COSTOS MOTORES	29.220,22	22.603,49
5.1.2.	COSTO B/P NUEVA ESPERANZA	698.963,43	1.090.983,21
5.1.1.2.	COSTOS DE MATERIA PRIMA	48.901,27	251.004,14
5.1.2.2.	COSTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	148.673,27	192.097,09
5.1.2.3.	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	177.233,27	228.779,00
5.1.2.5.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	324.155,62	419.102,98
5.1.3.	COSTOS B/P CHRISTEL II	29.080,32	365.336,88
5.1.3.5.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	29.080,32	365.336,88
42	UTILIDAD BRUTA	682.863,23	569.551,84
52	GASTOS	685.119,55	601.802,73
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	685.119,55	601.802,73
6.1.1.	SUELDOS PERSONAL ADMINISTRACION	203.268,78	203.858,76
6.1.2.	GASTOS B/P NUEVA ESPERANZA	29.770,34	23.820,14
6.1.3.	GASTOS GENERALES	89.638,12	133.767,48
6.1.4.	GASTOS FINANCIEROS	54.988,88	80.194,62
6.1.9.	GASTOS NO DEDUCIBLES	307.453,43	160.161,73
43	OTROS INGRESOS	122.969,23	128.108,54
60	UTILIDAD OPERACIONAL	120.712,91	95.857,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS		120.712,91	95.857,65

NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2018 y en un 25% sobre las utilidades gravables en el año 2019.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645

Los resultados reflejados en esta conciliación tributaria serán revelados dentro del pago del Impuesto a la Renta efectuado en el mes de abril de cada año.

	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	120.712,91	95.857,65
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	18.106,94	14.378,65
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	122.969,23	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	307.453,43	160.161,73
UTILIDAD GRAVABLE	287.090,17	241.640,73
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	71.772,54	60.410,18
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL	-49.485,21	-20.381,84
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	22.287,33	40.028,34
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	32.028,74	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO	-18.123,55	-37.631,64
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-16.556,34	0,00
(-) CREDITO ISD	-23.951,72	-239,05
IMPUESTOS RENTA POR PAGAR (SALDO A FAVOR)	-4.315,54	2.157,65

NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.



Ricardo Appenzauser Voigt
GERENTE GENERAL



Gina Alonzo Franco
CONTADORA