



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A la Junta General de Accionistas de
ALETAMARILLA S.A.*

Informe Sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ALETAMARILLA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de ALETAMARILLA S.A. al 31 de Diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y disposiciones reglamentarias de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "*Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros*" de este informe. Somos independientes de la Compañía ALETAMARILLA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión.

Otros Asuntos relacionados con los estados financieros auditados del año anterior

Los estados financieros de ALETAMARILLA S.A. correspondientes al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017, fueron auditados por otros auditores quienes en su informe de auditoría emitido con fecha 19 de Mayo del 2018, expresaron una opinión sin salvedad sobre los referidos Estados Financieros.



Responsabilidad de la Administración en relación a los estados financieros

La administración de ALETAMARILLA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), y de su control interno que la Administración considere necesaria para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de ALETAMARILLA S.A. es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponde, los asuntos relacionados en funcionamientos excepto si la gerencia de ALETAMARILLA S.A. tiene intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de ALETAMARILLA S.A. son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la Información Financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores significativos cuando existan. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones o la anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la gerencia de la compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de continuar como una empresa en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debemos modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención al siguiente asunto:

- De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2018, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2019 conforme al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del Sujeto Pasivo auditado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Alex X. Palacios – Socio
RNC No. 0.17625

SC - RNAE No. 640

01 de Febrero del 2019

ALETAMARILLA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

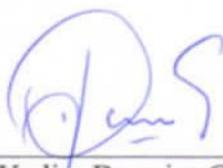
	Notas	31 de Diciembre	
		2018	2017
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	(Nota 3)	42,929	350,378
Otras cuentas por cobrar	(Nota 4)	288,344	88,429
Activos por impuestos corrientes	(Nota 10)	38,479	93,797
Total activos corrientes		369,752	532,604
Activos no corrientes:			
Propiedades, Muebles y equipos, neto	(Nota 6)	2,109,952	2,234,041
Otros activos intangibles	(Nota 7)	498,699	498,699
Total activos no corrientes		2,608,651	2,732,740
Total activos		2,978,403	3,265,344
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 8)	60,422	328,132
Cuentas por pagar a accionistas	(Nota 5)	6,065	6,925
Obligaciones por beneficios definidos	(Nota 9)	11,974	32,008
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 10)	20,222	30,612
Total pasivos corrientes		98,683	397,677
Pasivos no corrientes			
Obligaciones por beneficios definidos	(Nota 9)	41,896	28,906
Total pasivos no corrientes		41,896	28,906
Total pasivos		140,579	426,583
Patrimonio:			
Capital pagado	(Nota 12)	3,235,800	3,235,800
Reserva legal		38,877	30,730
Utilidades retenidas:			
Déficit acumulado		(415,088)	(407,316)
Otros resultados integrales		(21,765)	(20,453)
Total patrimonio		2,837,824	2,838,761
Total pasivos y patrimonio		2,978,403	3,265,344


 Sra. Yadira Barreiro Cuenca
 Gerente General


 Ing. Liliana Delgado Holguin
 Contadora General

ALETAMARILLA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Años Terminados el 31 de Diciembre	
		2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos		<u>2,686,224</u>	<u>2,728,207</u>
Total Ingresos		<u>2,686,224</u>	<u>2,728,207</u>
Gastos de operación y administración	<i>(Nota 14)</i>	<u>(1,682,355)</u>	<u>(1,684,970)</u>
Gastos de Ventas	<i>(Nota 13)</i>	<u>(991,011)</u>	<u>(935,089)</u>
Gastos financieros		<u>(7,194)</u>	<u>(6,826)</u>
Otros ingresos, neto		<u>3,437</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>9,101</u>	<u>101,322</u>
Gastos por impuesto a la renta	<i>(Nota 10)</i>	<u>(8,726)</u>	<u>(19,859)</u>
Utilidad neta del año y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>375</u>	<u>81,463</u>



Sra. Yadir Barreiro Cuenca
Gerente General



Ing. Liliana Delgado Holguin
Contadora General

ALETAMARILLA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Total
			Déficit Acumulado <i>(US Dólares)</i>	Otros Resultados Integrales	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	3,235,800	30,730	(488,779)	-	2,777,751
Ajuste por variación en supuestos actuariales	-	-	-	(20,453)	(20,453)
Utilidad neta del año,2017	-	-	81,463	-	81,463
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	3,235,800	30,730	(407,316)	(20,453)	2,838,761
Apropiación	-	8,147	(8,147)	-	-
Ajuste por variación en supuestos actuariales	-	-	-	(1,312)	(1,312)
Utilidad neta del año,2018	-	-	375	-	375
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	3,235,800	38,877	(415,088)	(21,765)	2,837,824



Sra. Yadira Barreiro Cuenca
Gerente General



Ing. Liliana Delgado Holguin
Contadora General

ALETAMARILLA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	2,686,224	2,699,785
Pagado a proveedores y empleados	(2,912,551)	(2,192,703)
Efectivo (usado) generado por las operaciones	(226,327)	507,082
Gastos financieros	(7,194)	-
Impuesto a la renta pagado	(8,726)	-
Otros, neto	3,437	28,421
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(238,810)	508,818
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compras de propiedades y equipos	(67,778)	(160,000)
Flujo de efectivo de actividades de inversión	(67,778)	(160,000)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Disminución en cuentas por pagar compañías relacionadas	(861)	(38,482)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	(861)	(38,482)
(Aumento) disminución neta en efectivo en bancos	(307,449)	310,337
Efectivo en bancos al principio del año	350,378	40,041
Efectivo en bancos al final del año	(Nota 3) 42,929	350,378
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	375	81,463
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	191,866	159,305
Provisión para beneficios definidos	11,679	8,453
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(199,914)	(18,641)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	55,318	(27,286)
(Disminución) aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(267,711)	261,228
(Disminución) aumento en beneficios definidos	(20,033)	21,747
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(10,390)	22,549
Flujo neto de efectivo actividades de operación	(238,810)	508,818



Sra. Yadira Barreiro Cuenca
Gerente General



Liliana Delgado
Contadora General

ALETAMARILLA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. Información General

Constitución y objeto social

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 26 de Enero del 2012, en-Ecuador, con el nombre de ALETAMARILLA S.A., y comenzó a operar en Enero del 2012 regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta el 8 de Febrero del 2012.

La actividad principal de la Compañía es la pesca en todas sus fases tales como; capturar extracción, procesamiento.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrollan sus actividades es en la provincia de Manabí en el cantón Manta en la ciudadela universitaria calle U7 intersección U2.

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantenía 32 Y 32 empleados, respectivamente, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 15 de Enero del 2019 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Índices de Inflación o Deflación

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación-Deflación Anual</u>
2018	0.27%
2017	(0.20%)
2016	1.12%