



Señalín
AUDITORES EXTERNOS

Señalín Auditores Externos Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

TORRICHELY S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

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

TORRICHELY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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 | - | Torrichely S.A., |

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Torrichely S.A.

Machala, 28 de febrero del 2020

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Torrichely S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, 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 Torrichely S.A., al 31 de diciembre de 2019, 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 y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 9 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)

o octavio_sen@yahoo.com

o (07) 6002875 - 0997702347

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

A los Accionistas de
Torrichely S.A.
Machala, 28 de febrero del 2020

4.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.12 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la comercialización de camarón, 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.

Otros asuntos

5. Los estados financieros de Torrichely S.A., al 31 de diciembre del 2018, no fueron examinados por otros auditores, por no estar obligados a contratar dicho servicios, sin embargo hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y apropiada de que los saldos de apertura al 1 de enero del 2019 estén libres de distorsiones significativas que pudieran afectar los estados financieros al cierre del año 2019.

Negocios en Marcha

6. 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 administradora 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.

A los Accionistas de
Torrichely S.A.
Machala, 28 de febrero del 2020

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

7. 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.
8. 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

9. 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

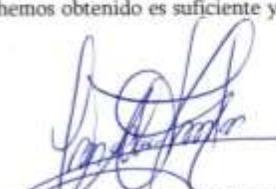


Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Accionistas de
Torrichely S.A.
Machala, 28 de febrero del 2020

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

octavio_sen@yahoo.com

(07) 6002875 - 0997702347

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

TORRICHELY S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Efectivo	6	18.548	17.564
Cuentas por cobrar clientes	7	180.427	196.939
Impuestos por recuperar	8	10.654	-
Otras cuentas por cobrar	9	17.035	24.481
Total activo corriente		<u>226.664</u>	<u>238.984</u>
Propiedades y equipos, neto	10	513.997	422.491
Activos por impuesto diferido	18	222	-
Total activo no corriente		<u>514.219</u>	<u>422.491</u>
Total activos		<u><u>740.883</u></u>	<u><u>661.475</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones financieras	11	71.203	18.177
Cuentas por pagar proveedores	12	317.490	354.157
Sueldos y Beneficios a empleados	13	12.651	6.658
Impuestos por pagar	14	5.693	4.851
Otras cuentas por pagar	15	6.360	42.709
Total pasivo corriente		<u>413.397</u>	<u>426.553</u>
Obligaciones financieras	11	156.674	117.649
Impuestos por pagar	16	4.352	-
Beneficios de planes definidos	17	3.251	-
Total pasivo no corriente		<u>164.277</u>	<u>117.649</u>
Total pasivos		<u>577.674</u>	<u>544.202</u>
PATRIMONIO			
Capital social	19	46.000	46.000
Reservas	20	11.786	7.196
Otros Resultados Integrales	20	(193)	-
Resultados acumulados	20	105.616	64.077
Total patrimonio		<u>163.209</u>	<u>117.273</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>740.883</u></u>	<u><u>661.475</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Pintado Briceño Clodoveo Gerardo
C.I. 0702557778
Gerente General



Ing. Vega Izquierdo Guadalupe
C.I. 0701739039
Contadora

TORRICHELY S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	2.12	3.864.369	2.280.299
(-) Costo de ventas	21	(3.600.603)	(2.152.476)
Utilidad bruta		263.766	127.823
Gastos administrativos	21	(163.771)	(72.428)
Gastos financieros		(24.069)	(14.439)
Otros ingresos, netos		11	-
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		75.937	40.956
Participación a trabajadores	18	(11.390)	(6.143)
Impuesto a las ganancias	18	(18.418)	(8.703)
Resultado integral del año		46.129	26.110
Utilidad por acción básica		1,00	0,57

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Pintado Briceño Clodoveo Gerardo
C.I. 0702557778
Gerente General



Ing. Vega Izquierdo Guadalupe
C.I. 0701739039
Contadora

TORRICHELY S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2018	46.000	4.585	-	40.578	91.163
Apropiacion de reserva	-	2.611	-	(2.611)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	26.110	26.110
Saldos a diciembre 31, 2018	46.000	7.196	-	64.077	117.273
Apropiacion de reserva	-	4.590	-	(4.590)	-
Resultado integral del año	-	-	(193)	46.129	45.936
Saldos a diciembre 31, 2019.	46.000	11.786	-193	105.616	163.209

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Pintado Briceño Clodoveo Gerardo
 C.I. 0702557778
 Gerente General



Ing. Vega Izquierdo Guadalupe
 C.I. 0701739039
 Contadora

TORRICHELY S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado integral del año		46.129	26.110
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	10	12.800	141
Jubilación patronal y desahucio		888	-
Participación a trabajadores	18	11.390	6.143
Impuesto a la renta corriente	18	18.418	8.703
Cambios netos en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		16.512	1.685
Impuestos por recuperar		(10.654)	
Otras cuentas por cobrar		7.446	(23.488)
Cuentas por pagar proveedores		(36.667)	(35.654)
Sueldos y Beneficios a empleados		(6.285)	-
Impuestos por pagar		(10.388)	-
Otras cuentas por pagar		(36.350)	(219.440)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		13.239	(235.800)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades y equipos		(104.306)	(346.608)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(104.306)	(346.608)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Dividendos pagados		-	-
Aporte aumento de capital		-	-
Pago de préstamos		-	-
Préstamo realizado		92.051	586.292
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		92.051	586.292
Aumento neto en efectivo		984	3.884
Efectivo al comienzo del año		17.564	13.680
Efectivo al final del año	6	18.548	17.564

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. Pintado Briceño Clodoveo Gerardo
 C.I. 070255778
 Gerente General


 Ing. Vega Izquierdo Guadalupe
 C.I. 0701739039
 Contadora