

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Socios

**PROCESADORA EXPORTADORA DE CAMARON  
PROCAMARONEX C. LTDA.**

**Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de **PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARON PROCAMARONEX C. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARON PROCAMARONEX C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Full emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Bases de la Opinión**

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de **PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARON PROCAMARONEX C. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para

Permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el 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.

Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas,

Expresar una opinión modificada. 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evalué 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 un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Abril 29, 2017



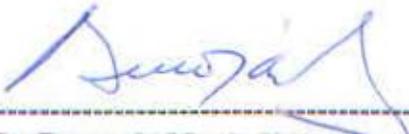
**CPA. Édgar García Sánchez**  
**Auditor Externo**  
**SC RNAE – No. 776**

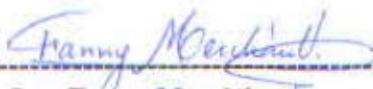
**PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARÓN**

**PROCAMARONEX C. LTDA.**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	<u>US\$ Dólares</u> <u>Saldos al</u> <u>31/12/2016</u>	<u>US\$ Dólares</u> <u>Saldos al</u> <u>31/12/2015</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
<b>Activo Corriente:</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 3)	147,224	1,144,878
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	594,271	202,470
Inventarios	39,809	23,918
Impuestos Anticipados (Nota 5)	16,203	35,176
	<u>797,507</u>	<u>1,406,712</u>
<b>Activo No Corriente</b>		
Propiedad, Planta y Equipos, Neto (Nota 6)	2,781,092	1,219,757
Activos Intangibles – Neto (Nota 7)	16,328	22,953
	<u>2,797,420</u>	<u>1,242,710</u>
<b>Total activos</b>	<u>3,594,927</u>	<u>2,649,422</u>

  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
Ing. Fanny Merchán  
Contadora

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

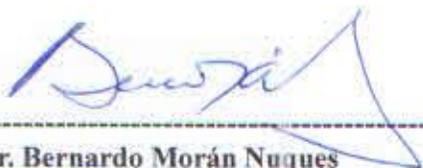
**PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARÓN**

**PROCAMARONEX C. LTDA.**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	US\$ Dólares Saldos al <u>31/12/2016</u>	US\$ Dólares Saldos al <u>31/12/2015</u>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>		
<b>Pasivo Corriente:</b>		
Documentos y Cuentas por Pagar (Nota 8)	608,368	337,111
Pasivos Acumulados (Nota 9)	224,206	113,007
Obligaciones con el IESS (Nota 10)	30,369	23,862
Obligaciones con el SRI	19,706	3,848
Préstamos Bancarios (Nota 11)	4,352	138,184
Cuenta por Pagar Accionista (Nota 12)	662,758	255,765
	<u>1,549,759</u>	<u>871,777</u>
<b>Pasivo No Corriente</b>		
Obligaciones a Largo Plazo (Nota 13)	<u>1,100,000</u>	<u>1,100,000</u>
<b>Total Pasivos</b>	<u>2,649,759</u>	<u>1,971,777</u>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Pagado (Nota 14)	500,000	500,000
Aporte para Futuro Aumento de Capital	140,000	140,000
Reserva Legal (Nota 20)	14,276	899
Utilidad Acumulada	36,746	19,659
Utilidad Neta del Presente Ejercicio	254,146	17,087
<b>Total Patrimonio</b>	<u>945,168</u>	<u>677,645</u>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<u>3,594,927</u>	<u>2,649,422</u>

  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
Ing. Fanny Merchán  
Contadora

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARÓN  
PROCAMARONEX C. LTDA.

**Estado de Resultados Integral**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	USS Dólares Saldo al <u>31/12/2016</u>	USS Dólares Saldo al <u>31/12/2015</u>
Ventas (Nota 15)	4,294,165	3,238,084
Costos de Ventas (Nota 16)	2,626,413	(2,336,272)
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>1,667,752</b>	<b>901,812</b>
Otros Ingresos	3,326	2,916
Gastos de Administración (Nota 17)	(1,066,394)	(731,055)
Gastos Financieros (Nota 18)	(122,829)	(115,738)
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>436,855</b>	<b>57,935</b>
Participación Utilidad Trabajadores 15% (Nota 19)	(65,528)	8,690
Impuesto a la Renta de la Compañía (Nota 5)	(103,804)	31,259
Reserva Legal (Nota 20)	(13,377)	899
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>	<b>254,146</b>	<b>17,087</b>

  
-----  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
-----  
Ing. Fanny Merchán  
Contadora

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

**PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARÓN**

**PROCAMARONEX C. LTDA.**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

**Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

*(Expresado en U.S. Dólares)*

CONCEPTO	Capital Social	Aumento de Capital en trámite	Aporte Futuro Aumento Capital	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo Inicial al 31 de diciembre de 2014	400	0	90.000	0	0	19.659	110.059
Trasferencias					19.659	-19.659	0
Retiro de Aportación			-90.000				-90.000
Aportación de Accionista			639.600				639.600
Aumento de Capital en trámite		499.600	-499.600				0
Capitalización	499.600	-499.600					0
Apropiación del año 2015				899,00			899
Utilidad del Presente ejercicio 2015						17.087	17.087
Saldo final al 31 de diciembre de 2015	500.000	0	140.000	899	19.659	17.087	677.645
Trasferencias					17.087	-17.087	0
Utilidad del Presente ejercicio 2016						254.146	254.146
Apropiación del año 2016				13.376			13.376
<b>TOTAL AL 31/12/2016</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>140.000</b>	<b>14.275</b>	<b>36.746</b>	<b>254.146</b>	<b>945.167</b>



**Dr. Bernardo Morán Naques**  
Presidente



**Ing. Fanny Merchán**  
Contadora

**Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros**

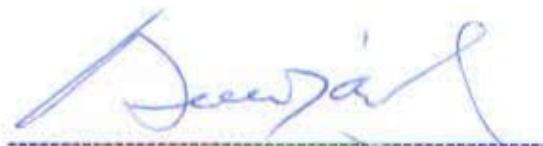
**PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARÓN**

**PROCAMARONEX C. LTDA.**

**Estado de Flujos de Efectivo  
Por el método Directo  
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

(Expresados en U.S.Dólares)

<u>Flujos de efectivo proveniente y/o usado en actividades de operación</u>	Año 2016	Año 2015
Efectivo recibido de Clientes	4,240,621	3.170.516
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,669,356)	(3.022.864)
Efectivo pagado 15% participación utilidades	(8,524)	(12.876)
Efectivo pagado por Intereses	(111,371)	
Efectivo pagado por impuesto a la renta (anticipo)	0	(31.259)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación</b>	<b>451,370</b>	<b>103.517</b>
<u>Flujos de actividades por actividades de inversión</u>		
Compra de Propiedades y Equipos	(1,731,017)	(847,359)
Efectivo utilizado en desarrollo de construcciones y proyectos propios		
Compra de software	0	(24.770)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>(1,731,017)</b>	<b>(872,129)</b>
<u>Flujos de efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento</u>		
Préstamo neto recibido de accionista	406,993	245,765
Préstamo recibido de CFN – Corporación Financiera Nacional	0	1.100.000
Pagos por Préstamo Banco Pichincha C.A.	(125.000)	
Consumo de tarjeta de crédito Visa Nacional	0	1.614
Aporte de accionistas para aumento de capital	0	499.600
Aporte de accionistas para futuro aumento de capital	0	50.000
<b>Efectivo neto recibido o (utilizado) en Actividades de Financiamiento</b>	<b>281,993</b>	<b>1,896,979</b>
<b>Aumento (Disminución) neto en Efectivo y sus Equivalentes</b>	<b>(997,654)</b>	<b>1.128.367</b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año</b>	<b>1,144,878</b>	<b>16.511</b>
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año</b>	<b>147,224</b>	<b>1.144.878</b>

  
-----  
**Dr. Bernardo Morán Nuques**  
Presidente

  
-----  
**Ing. Fanny Merchán**  
Contadora

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros.

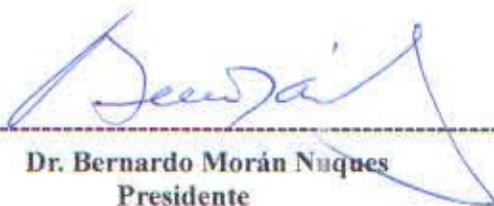
PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARÓN

PROCAMARONEX C. LTDA.

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL PERIODO CON EL EFECTIVO  
NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015**

(Expresados en U.S. Dólares)

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo efectivo neto Proveniente o (usado) en actividades de operación:</b>		
Utilidad antes de impuestos, participación de trabajadores y reserva legal	436,855	57,935
<i>Ajuste por partidas que no representan salidas de efectivo</i>		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	169,682	97,101
Amortizaciones	4,325	1,816
Impuesto a la renta	0	(31.259)
15% participación trabajadores	0	(8.690)
<b>Resultado de las operaciones antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>610,862</b>	<b>116.904</b>
Aumento (disminución) cuentas por cobrar clientes	(11,871)	(70.485)
Aumento (disminución) cuentas por cobrar empleados	(15,538)	18.718
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(364,121)	398.264
Aumento (disminución) en inventarios	(15,891)	(8.149)
Aumento (disminución) en imptos anticipados retenciones	18,973	(33.302)
Aumento (disminución) en activos diferidos	0	2.854
Aumento (disminución) en activos intangibles	2,300	0
(Disminución) aumento en ctas por pagar y acreedores varios	236,014	(308.717)
(Disminución) aumento en 15% participación trabajadores	(58,134)	(4.186)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar IEISS	6,507	2,226
(Disminución) aumento en cuentas por pagar SRI	15,859	(8,296)
(Disminución) aumento en intereses por pagar	(11,569)	(2.313)
(Disminución) aumento en otras cuentas por pagar	37,979	0
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>451,370</b>	<b>103.517</b>

  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
Ing. Fanny Merchán  
Contadora

**Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados  
financieros.**