

TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.

**Informe de los Auditores Independientes
Junto con los respectivos Estados Financieros auditados
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.** al 31 de diciembre del 2017, 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 – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”. Somos auditores independientes de **TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.** 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno 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, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con 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 y los Encargados del Gobierno, 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

Los objetivos de la 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 la respectiva 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 (NIA) aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos 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 obtuvimos 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.
- Obtuvimos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

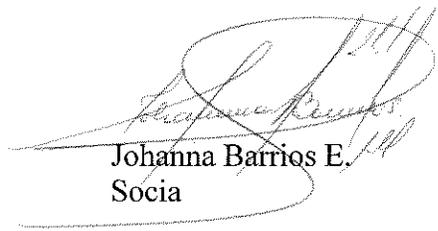
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio 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 un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos 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 de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Auditbusiness SA.
No. de Registro de la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2-713



Johanna Barrios E.
Socia

Agosto 1, del 2018

Guayaquil, Ecuador

TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en US\$, sin centavos)

	<u>Notas</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>Activos</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	US\$ 29.785	34.428
Inversiones a corto plazo	6	351.867	330.000
Cuentas por cobrar	7	313.021	223.237
Total activo corriente		694.673	587.665
ACTIVOS NO CORRIENTES-			
Propiedades de inversión, neto	8	497.423	609.374
Total Activos		US\$ 1.192.096	1.197.039
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar relacionada y otras	9	US\$ 16.857	27.082
Gastos acumulados por pagar	10	302	0
Total pasivo corriente		17.159	27.082
PATRIMONIO			
Capital social	13	800	800
Reserva legal	14	13.912	13.853
Resultados acumulados	15	1.160.225	1.155.304
Total patrimonio		1.174.937	1.169.957
Total Pasivos y Patrimonio		US\$ 1.192.096	1.197.039

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Xavier Bruno Díaz
Gerente



Sr. Jean Argüello Moncada
Contador General

TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en US\$, sin centavos)

	<u>Notas</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Ingresos	1	US\$ 127.624	119.543
Gastos operacionales:			
Gastos de administración	11	141.042	126.643
Gastos financieros		<u>6</u>	<u>0</u>
Gastos de operación		<u>141.048</u>	<u>126.643</u>
Pérdida operacional		<u>-13.424</u>	<u>-7.100</u>
Otros ingresos		<u>21.545</u>	<u>9.295</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		8.121	2.195
Impuesto a la renta	12	<u>3.141</u>	<u>1.604</u>
Resultado integral total del ejercicio		<u>US\$ 4.980</u>	<u>591</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Xavier Bruno Diaz
Gerente



Sr. Jean Argüello Moncada
Contador General

TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.
(Guayaquil - Ecuador)

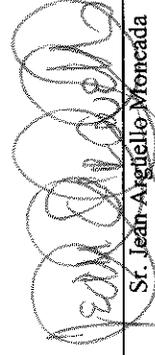
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en US\$, sin centavos)

	Notas	Resultados acumulados						Total
		Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Aplicación primera vez de las NIIF	Utilidades acumuladas	Subtotal	
Saldo al 31 de diciembre del 2015		800	13.853	213.578	889.286	101.292	1.204.156	1.218.809
Ajuste de años anteriores	15	0	0	0	0	-49.443	-49.443	-49.443
Saldo al 31 de diciembre del 2015, ajustado		800	13.853	213.578	889.286	51.849	1.154.713	1.169.366
Resultado integral total del ejercicio		0	0	0	0	591	591	591
Saldo al 31 de diciembre del 2016		800	13.853	213.578	889.286	52.440	1.155.304	1.169.957
Apropiación de reserva legal		0	59	0	-59	0	-59	0
Resultado integral total del ejercicio		0	0	0	0	4.980	4.980	4.980
Saldo al 31 de diciembre del 2017		800	13.912	213.578	889.227	57.420	1.160.225	1.174.937

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Xavier Bruno Diaz
Gerente


Sr. Jean Argiello Moncada
Contador General

TRES R AGRICOLA CAMARONERA C. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en US\$, sin centavos)

<u>Disminución en efectivo y equivalente del efectivo</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 136.919	392.237
Efectivo pagado a proveedores	-12.691	-14.168
Efectivo pagado a empleados	-3.792	0
Gastos financieros	-6	0
Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta	-9.485	-13.944
Otros, neto	12.572	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>123.517</u>	<u>364.125</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión-		
Adquisición de inversiones a corto plazo	-21.867	-330.000
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento-		
Entregado neto a partes relacionadas	<u>-106.293</u>	<u>0</u>
Aumento (Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo	-4.643	34.125
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	34.428	303
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>US\$ 29.785</u>	<u>34.428</u>
 <u>Conciliación de la utilidad del ejercicio con el efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto por las actividades de operación</u>		
Utilidad del ejercicio	US\$ 4.980	591
Partidas de conciliación entre la utilidad del ejercicio y el efectivo y equivalentes de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	111.951	111.951
Intereses ganados	-8.973	-9.295
Ajuste activo	302	0
	<u>103.280</u>	<u>102.656</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución en otras cuentas por cobrar	25.180	236.383
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	-10.225	24.495
Aumento en gastos acumulados por pagar	302	0
Total cambios en activos y pasivos	<u>15.257</u>	<u>260.878</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>US\$ 123.517</u>	<u>364.125</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Xavier Bruno Diaz



Sr. Jean Argüello Moncada