

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA "EN LIQUIDACION"

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017, E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA "EN LIQUIDACION"

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	Página
Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	12 -14

Abreviaturas:

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

SRI Servicio de Rentas Internas

IVA Impuesto al valor agregado

US\$ U.S. dólares

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Accionistas

Administración Pesquera ADPECA C.A. "EN LIQUIDACION"

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros que se acompañan de Administración Pesquera ADPECA C.A. "EN LIQUIDACION", los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 la compañía 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 una base alternativa de liquidación del negocio.

Fundamentos de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). MI 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" de mi informe Soy independiente de la compañía 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. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Asunto de énfasis

La Compañía por una decisión de sus accionistas durante el año 2014, vendió las embarcaciones que utilizaba en sus actividades de pesca y liquidó laboralmente a todos sus trabajadores, durante el año 2014, 2015 y 2016. Esta situación origina que la compañía no genere ingresos operacionales y sus gastos administrativos se mantengan ocasionando pérdidas recurrentes, lo cual fue observado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. SCVF-INC-DNASD-SD-14-0029221, en octubre 8 del 2014, en la que estableció que, la Compañía presenta pérdidas acumuladas que superan el capital suscrito más las reservas legales establecidas, por lo que ordena

su liquidación y designa como liquidador de la entidad a su representante legal para que efectúe las siguientes labores:

1. Realizar las operaciones que se encuentran pendientes
2. Cobrar los Créditos
3. Extinguir las Obligaciones anteriormente contraídas
4. Representar a la Compañía para los fines indicados

Los estados financieros preparados por la Administración incluyen estas disposiciones por lo que, la base para la preparación de los estados financieros, es la *no continuidad como negocio* en funcionamiento y la liquidación definitiva de sus operaciones.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración de la Compañía, es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y mi informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estados financieros, *no utilizando el criterio de la hipótesis de empresa en funcionamiento* dadas las circunstancias, y sobre una base alternativa (por ejemplo, criterio de liquidación), lo cual es permitido de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración que establecen que, los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones; si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de mi 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 mi 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, aplique mi juicio profesional y mantenemos 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 una base alternativa de liquidación del negocio, y basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no la revelación en los estados financieros y que incluyan las disposiciones emitidas por los organismos rectores que determinaron los parámetros para su liquidación y los efectos adicionales que podrían afectar esta base de presentación.
- 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 de acuerdo al mandato establecidos por Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. SCVF-INC-DNASD-SD-14-0029221, en octubre 8 del 2014
- 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 identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.



C.P.A. Julio Campuzano López
SC-RNAE-No. 1048

Abril 20 del 2018
Guayaquil – Ecuador

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A. "EN LIQUIDACION"
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 Expresado en dólares

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles:			
Caja Bancos /Inversiones	4	312,837.42	314,911.30
Cuentas y documentos por cobrar:			
Clientes	5		12,190.03
Provisión cuentas Incobrables		(471.96)	(471.96)
Anticipos a Proveedores		12,203.42	154,634.06
Impuestos Retenidos		7,366.46	432.25
Otros			55,892.16
Total		331,935.34	537,587.84
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipos de oficina, costo	6	50,159.90	50,159.90
Propiedades y Equipos de oficina, Depreciación		(840.00)	(840.00)
Total activo Fijo		49,319.90	49,319.90
TOTAL ACTIVOS:		381,255.24	586,907.74
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar			
Proveedores	7		21,000.40
Otras cuentas por pagar			85,924.36
Provisiones Beneficios a empleados			41,015.67
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		-	147,940.43
TOTAL PASIVOS:		0.00	147,940.43
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:			
Capital	8	2,000.00	2,000.00
Reservas		83,894.40	83,894.40
Aporte futuras capitalizaciones		686,621.14	686,621.14
Resultados adopción niif		(102,275.39)	(102,275.39)
Perdidas acum Ejercicio anteriores		(228,188.98)	(238,727.98)
Resultados del ejercicio		(4,903.77)	7,455.14
TOTAL PATRIMONIO:		437,147.40	438,967.31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:		437,147.40	586,907.74

Ver notas a los estados financieros

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A. "EN LIQUIDACION"
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

	2017	2016
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14,847.40	20,145.58
VENTA DE BIENES		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14,847.40	20,145.58
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	0.00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	15,699.47	4,246.37
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	15,699.47	1,296.91
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		2,949.46
GANANCIA BRUTA	(852.07)	15,899.21
GASTOS	-	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	278.67	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,773.03	
GASTOS FINANCIEROS	-	-
INTERESES		
OTROS GASTOS	-	-
OTROS		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(4,903.77)	15,899.21
15% participacion trabajador es		(2,384.88)
22% impuesto a la renta causado		(2,975.33)
Anticipo minimo		(3,083.86)
Utilidad neta del ejercicio	(4,903.77)	7,455.14

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A. "EN LIQUIDACION"
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

MOVIMIENTOS

								TOTALES
	Capital social	Reserva legal	Resultados acum. ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Valuación Prop. Planta y Equipos	Resultados acumulados por adopción NIIF	aporte futuras capitalizaciones	
Saldos finales 12-31-2015	2,000.00	83,894.40	(234,096.73)	(4,631.25)	34,323.90	(102,275.39)	652,297.24	431,512.17
Transferencia			(4,631.25)	4,631.25				-
Correccion exceso provisiones resultado del ejercicio				7,455.14				7,455.14
Saldos finales 12-31-2016	2,000.00	83,894.40	(238,727.98)	7,455.14	34,323.90	(102,275.39)	652,297.24	438,967.31
Transferencia			7,455.14	(7,455.14)				-
OTROS resultado del ejercicio			3,083.86	(4,903.77)				3,083.86 (4,903.77)
Saldos finales 12-31-2017	2,000.00	83,894.40	(228,188.98)	(4,903.77)	34,323.90	(102,275.39)	652,297.24	437,147.40

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A. ' ' EN LIQUIDACION ' '
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2,073.88)	157.08
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	29,890.63	36,428.71
Otros cobros por actividades de operación	230.66	2,717.18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(12,444.00)	(34,742.44)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(19,751.17)	(4,246.37)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Apertura de fondo de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiación por préstamos a largo plazo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(2,073.88)	157.08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	314,911.30	314,754.22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	312,837.42	314,911.30

	2017	2016
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO :		
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(4,903.77)	15,899.21
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	12,190.03	19,000.31
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6,934.21)	2,481.18
(Incremento) <i>disminución</i> en otros activos	142,430.64	(38,555.55)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	(21,000.40)	(5,360.22)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(37,931.81)	(19,223.84)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	(85,924.36)	25,915.99
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(2,073.88)	157.08

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A. (EN LIQUIDACION)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ADMINISTRACION PESQUERA ADPECA C.A. (EN LIQUIDACION), se constituyó el 3 de mayo del 1981, como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la pesca marítima y fluvial de peces y moluscos.

2. NO CONTINUIDAD DE NEGOCIO EN MARCHA

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía se encuentra en un proceso de disolución, notificada mediante resolución No, SCV -INC DNASD-SD-14, por la Superintendencia de Compañías del Ecuador en el que determinó que la Compañía presenta pérdidas acumuladas que superan el capital suscrito más las reservas establecidas y designar como liquidador de la entidad a su representante legal para que efectúe las siguientes labores:

1. Realizar las operaciones que se encuentran pendientes
2. Cobrar los Créditos
3. Extinguir las Obligaciones anteriormente contraídas
4. Representar a la Compañía para los fines indicados

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados, utilizando el criterio alternativo de liquidación del negocio, lo cual es permitido de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración que establecen que, los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones; si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se preparan en función de las decisiones emitidas por la Superintendencia de compañías y sus resoluciones y que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

4. FONDOS DISPONIBLES Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, representan valores depositados en cuentas bancarias como capital de operación y no existen restricciones sobre la disponibilidad de los activos y no están sujetos a cambios por diferencial cambiario.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la siguiente es la composición de las cuentas y documentos por cobrar:

 (En dólares).....	
	2017	2016
Cuentas y documentos por cobrar:		
Cientes		12,190.03
Provisión cuentas Incobrables	(471.96)	(471.96)
Anticipos a Proveedores	12,203.42	154,634.06
Impuestos Retenidos	7,366.46	432.25
Otros		55,892.16
Total	19,097.92	222,676.54

Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2016, representan saldos pendientes de cobro originados por ventas de pesca principalmente con personas naturales.

Al 31 de diciembre del 2016, Anticipos a proveedores, incluye principalmente US\$31.336,87 por Anticipos de arrendamiento de barcos otorgados al FIDEICOMISO SARDINAS ECUATORIANAS en cargado de la administración de los barcos que son alquilados por ADPECA para sus operaciones y US\$ 31.970,25, por anticipos otorgados a empleados y funcionarios y US\$ 27.273,69, pendientes de compensar con dividendos pagados a accionista de diferentes años.

Incluye también los anticipos otorgados para las reparaciones a las embarcaciones y obras en muelles las cuales son facturadas al momento de ser liquidadas e inventariadas al finalizar la obra y la entrega de los productos.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	COSTO	DEPRECIACION	TOTAL
TOTALES 12-31-2015	50,159.96	(840.00)	49,319.96
Adiciones			-
TOTALES 12-31-2016	50,159.96	(840.00)	49,319.96
TOTALES 12-31-2017	50,159.96	(840.00)	49,319.96

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la siguiente es la composición de las cuentas por pagar:

..... En dólares

	2017	2016
Proveedores		21,000.40
Otras cuentas por pagar		60,008.37
Provisiones Beneficios a empleados		60,239.51
TOTAL	0.00	141,248.28

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de por pagar han sido compensadas y canceladas debido a que la Compañía se encuentra en un proceso de liquidación como lo determino la Superintendencia de Compañías y sus resoluciones.

Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2016, representa préstamo otorgado por la Compañía SARDIBELLA para operaciones del negocio no presenta fecha específica de vencimiento

Al 31 de diciembre del 2016, Provisiones por pagar representa obligaciones pendientes de cancelación los trabajadores

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 2000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una