

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A.

Machala, 09 de julio del 2018

Opinión con salvedad

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, 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, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en el párrafo 4 de nuestro informe, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A.. al 31 de diciembre de 2017, 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.

Fundamentos de la opinión con salvedad

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 10 de nuestro informe. Somos independientes de Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A., 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.
4. Al 31 de diciembre del 2017, no hemos podido validar el ajuste realizado por la administración, sobre el cual se dio de baja los aportes para futuras capitalizaciones contra clientes por un valor de US\$272.500, en consecuencia no hemos podido evidenciar si el ajuste realizado por la Compañía está presentado correctamente en los estados financieros. Cabe mencionar que este mismo valor, surgió de un asiento de diario realizado en el 2016, en las cuales afectan los costos de ventas contra el aporte para futuras capitalizaciones, el cual de misma forma no hemos evidenciar el sustento del mismo.



A los Accionistas de
Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A.
Machala, 09 de julio del 2018

Asuntos claves de la auditoría

5. Los asuntos clave 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 cómo se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría. Los resultados de nuestros procedimientos de auditoría, incluyendo los procedimientos aplicados para abordar los asuntos clave de la auditoría descritos más adelante.

5.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13, el reconocimiento de ingresos es por la venta 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

6. Los estados financieros de Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A., al 31 de diciembre del 2016, no fueron examinados por otros auditores, por no estar obligada a contratar dicho servicio, sin embargo, hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y apropiada a excepción del párrafo 4 de nuestro informe, de que los saldos de apertura al 1 de enero de 2017 están libres de distorsiones significativas que pudieran afectar los estados financieros al cierre del año 2017.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

(Véase página siguiente)

A los Accionistas de
Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A.
Machala, 09 de julio del 2018

7. La Administración de Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A., 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, 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 Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A., 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.
9. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A..

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

10. 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 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.



**Audidores Externos
Consulting & Tax**

A los Accionistas de
Camaronera Noblecilla Romero Noroshrimp S.A.
Machala, 09 de julio del 2018

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

CAMARONERA NOBLECILLA ROMERO NOROSHRIMP S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	6	25.414	96.989
Cuentas por cobrar clientes	7	5.636	401.937
Activo Biológico	8	119.600	-
Partes Relacionadas	9	11.240	-
Inventario	10	-	26.324
Otras cuentas por cobrar	11	39.503	-
Anticipo Proveedores	12	114.362	109.410
Impuestos por recuperar	13	6.691	9.321
Total activo corriente		322.446	643.981
Propiedades y equipos, neto	14	47.987	898
Activo Intangible	15	1.158	1.971
Impuesto diferido	22	15.582	-
Total activo no corriente		64.727	2.869
Total activos		387.173	646.850
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar proveedores	16	119.812	154.741
Beneficios a empleados	17	4.518	6.794
Partes Relacionadas	18	176.188	180.224
Impuestos por pagar	19	7.637	10.011
Otras cuentas por pagar	20	37.615	1.002
Total pasivo corriente		345.770	352.772
Beneficios de planes definidos	21	1.118	-
Impuesto diferido	22	17.520	-
Total pasivo no corriente		18.638	-
Total pasivos		364.408	352.772
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	23	800	800
Reservas	24	1.508	-
Aporte para futuras capitalizaciones		-	272.500
Resultados acumulados	24	20.457	20.778
Total patrimonio		22.765	294.078
Total pasivos y patrimonio		387.173	646.850

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Jhonson Enrique Noblecilla Romero
Representante Legal

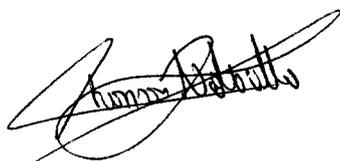


Ing. Karen Gisella Malla Gonzaga
Contadora

CAMARONERA NOBLECILLA ROMERO NOROSHRIMP S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias		674.702	983.721
Ganancia por valor razonable activo biologico	8	79.635	-
Costo de ventas	25	<u>-746.409</u>	<u>-919.197</u>
Utilidad bruta		7.928	64.524
Gastos administrativos	25	-42.453	-45.748
Gastos financiero		-536	-179
Otros ingresos, netos		<u>44.232</u>	<u>10.924</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		9.171	29.521
Participación a trabajadores	22	-55	-4.428
Impuesto a las ganancias	22	-7.929	-10.011
Resultado integral del año		<u><u>1.187</u></u>	<u><u>15.082</u></u>
Utilidad por acción básica		1,48	18,85

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Jhonson Enrique Noblecilla Romero
Representante Legal



Ing. Karen Gisella Malla Gonzaga
Contadora

CAMARONERA NOBLECILLA ROMERO NOROSHRIMP S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Aporte para futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2016	800	-	272.500	5.696	278.996
Resultado integral del año	-	-	-	15.082	15.082
Saldos a diciembre 31, 2016	800	-	272.500	20.778	294.078
Apropiacion de reservas	-	1.508	-	-1.508	-
Desistimiento de capitalizacion	-	-	-272.500	-	-272.500
Resultado integral del año	-	-	-	1.187	1.187
Saldos a diciembre 31, 2017	800	1.508	-	20.457	22.765

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Jhonson Enrique Noblecilla Romero
 Representante Legal



Ing. Karen Gisella Malla Gonzaga
 Contadora

CAMARONERA NOBLECILLA ROMERO NOROSHRIMP S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Resultado integral del año	1.187	15.082
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación		
Depreciación propiedades, plantas y equipos	2.627	442
Amortización de intangibles	813	-
Participación a trabajadores	55	4.428
Impuesto a la ganancias	7.929	10.011
Jubilacion patronal y desahucio	1.118	
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar clientes	123.801	-
Activo Biologico	-119.600	-
Partes Relacionadas (activo)	-11.240	-
Inventario	26.324	-51.856
Otras cuentas por cobrar	-39.503	-
Anticipo Proveedores	-4.952	109.142
Impuestos por recuperar	-12.952	-
Cuentas por pagar proveedores	-34.929	7.922
Beneficios a empleados	-2.331	2.303
Partes Relacionadas	-4.036	-
Impuestos por pagar	7.217	-
Otras cuentas por pagar	36.613	-485
Efectivo neto (utilizado) provista en actividades de operación	<u>-21.859</u>	<u>96.989</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisición de propiedades y equipos	<u>-49.716</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-49.716</u>	<u>-</u>
(Disminución) Aumento neto en efectivo	-71.575	96.989
Efectivo al comienzo del año	96.989	-
Efectivo al final del año	<u><u>25.414</u></u>	<u><u>96.989</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Jhonson Enrique Noblecilla Romero
Representante Legal



Ing. Karen Gisella Malla Gonzaga
Contadora