

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842

MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD

CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS

SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”

AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.017
DE LA COMPAÑÍA**

PESNUSAN CIA.LTDA.

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CONTENIDO:

- 1) Datos Generales de la Compañía**
- 2) Datos Generales del Auditor Externo**
- 3) Datos Generales del Trámite**
- 4) Dictamen**
- 5) Estados Financieros:**
 - Balance de Situación
 - Estado de Resultados
 - Evolución del Patrimonio
 - Flujo del Efectivo
 - Balances Generales Comparativos
- 6) Notas a los Estados Financieros**

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

1) Datos Generales de la Compañía

1) DATOS GENERALES DE LA COMPAÑÍA

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO; PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017 DE LA COMPAÑÍA PESNUSAN CIA.LTDA.

1.- Datos Generales de la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA.

- La Compañía PESNUSAN CIA.LTDA., es una empresa, ecuatoriana, creada en diciembre de 1994, mediante escritura pública, celebrada en la Notaría Primera del Cantón Manta, provincia de Manabí.
- El 22 de Diciembre de 1994, mediante Escritura Pública de la Notaría Primera del cantón Manta, ante el notario Ab. María Lina Cedeño Rivas, y dando cumplimiento por lo ordenado por el Dr. Carlos Lara Zavala, Intendente de compañías de Portoviejo, mediante Resolución: No. SC.DIC.P.94.4.2.1.0210 de fecha 28 de diciembre de 1994, se aprueba la Constitución de la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA.; y se inscribe la misma, en el Registro mercantil, el 16 de Enero de 1995, bajo el número 36, anotada en el repertorio general 71.
- El principal domicilio de la Compañía es la ciudad de Manta, pero puede establecer sucursales, agencias o delegaciones, en cualquier lugar del país o el extranjero.
- La duración de la Compañía es de CINCUENTA AÑOS.
- El Objeto de la Compañía es dedicarse a:

Las siguientes áreas de negocio:

- 1) El aprovechamiento y explotación en todas sus fases, de especies bioacuáticas y productos del mar.
- 2) Faneamiento del producto bioacuático de toda especie para su comercialización en bruto o procesado.
- 3) El aprovechamiento y la explotación en todas sus fases de toda clase de productos agrícolas;

sn.

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

- 4) La importación de maquinarias, automotores, repuestos y accesorios que tengan relación con la actividad pesquera, avícola, agrícola y agroindustrial, ventas de productos y comercialización directa o como mandante o agenciamiento; comisionista o representante;
- 5) La comercialización y exportación de productos elaborados o semi-elaborados o ya sea en materia prima.- Así mismo la compañía podrá comercializar y distribuir sus productos en el mercado nacional como en el mercado del exterior, acogiéndose a los beneficios del sector andino. Para cumplimiento de su objeto social la compañía podrá establecer, fábricas, bodegas de almacenamiento, cámaras frigoríficas, silos de almacenamiento, almacenes de venta y distribución y de todo aquello que se necesario para el más completo funcionamiento de su objeto social. Podrá importar y exportar todo aquello que necesite para el desarrollo de su objeto social. La compañía podrá asociarse con empresas nacionales como extranjeras, o tomar representaciones de otras sociedades, y/o intervenir como socios o accionistas en la constitución o aumento de capital de compañías anónimas o de responsabilidad limitada, nacionales o extranjeras, cualquiera que sea su objeto social para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá celebrar todo acto o contratos permitidos por las leyes ecuatorianas

• Capital Social (SUCRES)

ACCIONISTAS	ACCIO NES	CAPITAL PAGADO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL AUTORIZADO
ELOY NUÑEZ S.	1.200	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
NERIO NUÑEZ S.	600	600.000,00	600.000,00	600.000,00
HERLINDA SANTANA V.	200	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TOTALES	2.000	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

Sm.

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Cambio de domicilio y Reforma del Estatuto Social de la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA.

- La Junta General Extraordinaria de Accionistas en sesión del 28 de enero de 1999, resolvió:
 - a) Cambio de domicilio, desde la ciudad de Manta, al sitio Piedra Blanca de la ciudad de Montecristi,
 - b) Ampliación de funciones del presidente y gerente; ampliar el periodo de funciones del presidente y gerente, y
 - c) Reformar de funciones del presidente y gerente; ampliar el periodo de funciones del presidente y gerente, y
 - d) Reformar el Estatuto de la Compañía; en los siguientes artículos: Cuarto, Décimo Tercero y Décimo Cuarto

El principal domicilio de la Compañía es la ciudad de Montecristi, Parroquia Colorado; Sitio Piedra Blanca, carretero, vía Manta - Montecristi, Km siete y medio, atrás el colegio H. Nelson

Aumento de Capital y Reforma del Estatuto Social de la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA.

- La Junta General Extraordinaria de Accionistas en sesión del 21 de marzo del 2014, resolvió:
 - a) Resolver sobre la necesidad de aumentar el capital social de la compañía y su consecuente reforma a los artículos quinto y sexto: DEL CAPITAL, constante en el estatuto social de la compañía.

IDENTIDAD DE ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	Acciones	CAPITAL SUSCRITO	NUEVO CAPITAL	Acciones
BRENDA A. NUÑEZ S.	1.800.00	45.00%	20.700.00	22.500.00	45.00%
NERIO NUÑEZ S.	900.00	22.50%	11.250.00	11.250.00	22.50%
ELOY NUÑEZ S.	900.00	22.50%	11.250.00	11.250.00	22.50%
HERLINDA SANTANA V.	400.00	10.00%	5.000.00	5.000.00	10.00%
	4.000.00	100%	46.000.00	50.000.00	100%

S/m
Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR.- REGISTRO DE SOCIEDADES SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

No de Expediente: 35254
No de RUC de la Cía.: 1390143024001
Nombre de la Cía.: PESNUSAN CIA.LTDA.
Situación Legal: Activa

SOCIOS:

BRENDA A. NUÑEZ S.	\$ 22.500.00
NERIO NUÑEZ S.	\$ 11.250.00
ELOY NUÑEZ S.	\$ 11.250.00
HERLINDA SANTANA V.	\$ <u>5.000.00</u>
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA	\$ 50.000.00

Representante Legal Sr. Eloy Abraham Núñez Santana.
1306279199
Gerente General

Contador C.P.A. Susana Delgado Macías
Contadora

Domicilio Piedra Blanca, carretero, vía Manta -
Montecristi, Km siete y medio



Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

2) Datos Generales del Auditor Externo

2017

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

2.- Datos Generales del Auditor Externo

Nombre	Alejandro A Soledispa Matute
Títulos	Contador Público Ingeniero Comercial Magister en Educación Superior Diploma Superior en Auditoría de Gestión de Calidad Diploma Superior en Educación Universitaria por Competencia
RNAE	N° 159 desde el año de 1988
Dirección	Rocafuerte 611 y Colón Jipijapa – Manabí
Teléfono	052600-504

asm.

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

3) Datos Generales del Trámite

[Faint, illegible text]

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

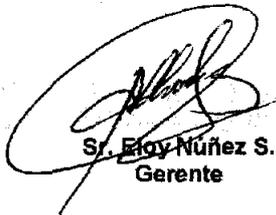
3.- Datos Generales del Trámite

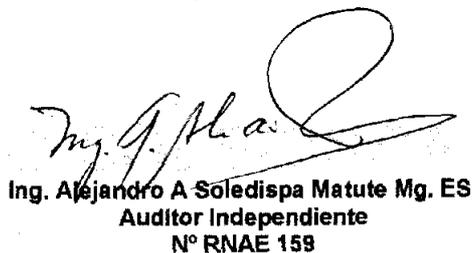
Solicitado por: Sr. Eloy Abrahán Núñez Santana.
1306279199
Gerente General

Preparado por: CPA. Ing. Alejandro A Soledispa
Matute Mg. ES
Auditor Independiente
N° RNAE 159

Revisado por: Sr. Eloy Abrahán Núñez Santana.
1306279199
Gerente General

Fecha del Informe Martes 22 de Mayo del 2.018


Sr. Eloy Nuñez S.
Gerente


Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES
Auditor Independiente
N° RNAE 159

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 8288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

4) Dictamen

[Faint, illegible text]

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

4.- DICTAMEN

a) Dirigido a:

El presente Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2.017 va dirigido a la Junta General de Accionistas de la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA.

b) Lugar y Fecha:

En las dependencias de las Oficinas de la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA., ubicada en Piedra Blanca, carretero, vía Manta - Montecristi, Km siete y medio, el Martes 22 de Mayo del 2.018 se emitió el presente Dictamen.

c) Período Auditado

El ejercicio económico del año 2.017 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente

d) Identificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con fecha al 31 de Diciembre del 2.017: Balance General, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivos fueron objeto del Examen de Auditoría Externa.

e) Declaraciones:

Expreso que la siguiente declaración, de los Estados Financieros, es de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi actuación como Auditor Independiente es la de dar una opinión sobre estos Estados Financieros.

El presente Examen de Auditoría Independiente ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

La presente labor de Auditoría Independiente fue planificada y desarrollada para obtener una base razonable con un grado de seguridad de que los Estados Financieros están exceptos de exposiciones de carácter significativo.



Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Además la Auditoría Independiente es basada en Exámenes de Pruebas de Evidencias, aplicando una evaluación de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y la respectiva evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

Declaro además que el presente trabajo de Auditoría Independiente, incluye los Exámenes de Prueba, de Evidencias en el proceso contable del presente ejercicio económico del año 2.017 Realicé la evaluación aplicando las Normas Internacional de Auditoría y además la evaluación de la presentación de Los Estados Financieros de acuerdo a la Normas Internacionales de Contabilidad.

f) Opinión

En virtud de lo anteriormente expuesto, expreso mi opinión, de que los Estados Financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA. al 31 de Diciembre del 2.017 y los Resultados de sus operaciones, la Evolución del Patrimonio y el Flujo del Efectivo, están basados conforme a los Principios de General Aceptación.

Firma de Responsabilidad



CPA. Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES
Auditor Independiente
N° RNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA

EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

5) Estados Financieros:

Balance de Situación

Estado de Resultados

Evolución del Patrimonio

Flujo del Efectivo

Balances Generales Comparativos

1990-2000

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

ACTIVO	Notas		
ACTIVOS CORRIENTES	3		
ACTIVOS DISPONIBLES			723.373,06
Caja		295,13	
Efectivo		<u>295,13</u>	
Bancos		55.734,24	
Banco		<u>55.734,24</u>	
ACTIVOS EXIGIBLES			115.638,31
Cuentas por Cobrar Empleados			
Cuentas por Cobrar Empleados		<u>7.149,68</u>	
Cuentas por Cobrar Clientes			
Cuentas por Cobrar Clientes		<u>85.562,38</u>	
Otras Cuentas por Cobrar			
Otras Cuentas por Cobrar		<u>22.926,25</u>	
ACTIVOS CIRCULANTES			
INVENTARIOS			536.557,04
Mercadería		463.703,64	
Impuestos Anticipados		<u>72.853,40</u>	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			15.148,34
Seguros y otros		<u>15.148,34</u>	
ACTIVOS NO CORRIENTES	4		
FIJOS			441.630,84
NO DEPRECIABLE		24.010,79	
DEPRECIABLE		417.620,05	
Tangibles		779.382,70	
-Depreciación Acumulada		<u>-361.762,65</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u><u>1.165.003,90</u></u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	5		747.818,54
Cuentas y Documentos por pagar proveedores		52.981,73	
Cuentas por pagar		52.981,73	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			694.836,81
Anticipo a Clientes		639.598,65	
Con la Administración Tributaria		9.775,29	
Con el IESS		2.637,49	
Por beneficio de ley a empleados		42.825,38	
PASIVOS NO CORRIENTES	6		160.777,93
Anticipo de clientes		160.777,93	
TOTAL PASIVOS			908.596,47
PATRIMONIO	7		
Capital y Reservas			
Capital Social		50.000,00	
Reservas		84.701,43	
Resultados Acumulados		58.999,11	
Resultado del Ejercicio		10.283,16	
Utilidades No Distribuidas		<u>52.423,73</u>	
TOTAL PATRIMONIO			<u>256.407,43</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>1.165.003,90</u></u>

S/m

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

	Notas	
INGRESOS	8	3.047.106,33
Ventas		3.047.106,33
Operacionales	3.021.917,12	
No Operacionales	25.189,21	
EGRESOS	9	2.715.249,54
COSTOS DE PRODUCCIÓN		2.715.249,54
Costos de Planta	2.715.249,54	
Utilidad		331.856,79
Gastos Administrativos	10	311.851,53
Utilidad/Pérdida Operacional		20.005,26
 UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		 20.005,26

sm.

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-12-2016	50.000,00	112.306,46	106.049,22	268.355,68
CAPITAL SOCIAL				-
RESERVA LEGAL		-27.605,03		-27.605,03
RESULTADOS			10.283,16	10.283,16
AJUSTE			5.373,62	5.373,62
SALDO AL 31-12-2017	50.000,00	84.701,43	121.706,00	256.407,43

S.M.

PESNUSAN CIA. LTDA.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

	2.016	2.017	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	480.041,00	723.373,06	243.332,06
INVENTARIO	6.046,38	56.029,37	49.982,99
IMPUESTOS	233.925,66	463.703,64	229.777,98
EXIGIBLES	54.555,79	72.853,40	18.297,61
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	165.018,94	115.638,31	-49.380,63
ACTIVOS NO CORRIENTES	20.494,23	15.148,34	-5.345,89
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	472.185,22	441.630,84	-30.554,38
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	799.882,78	803.393,49	3.510,71
TOTAL ACTIVOS	952.226,22	1.165.003,90	212.777,68
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	183.102,30	747.818,54	564.716,24
Otras Obligaciones Corrientes	176.209,41	52.981,73	-123.227,68
PASIVO NO CORRIENTE	6.892,89	694.836,81	687.943,92
Anticipo de clientes	500.768,24	160.777,93	-339.990,31
TOTAL PASIVOS	683.870,54	908.596,47	224.725,93
CAPITAL SOCIAL			
RESERVAS	50.000,00	50.000,00	-
RESULTADOS ACUMULADOS	112.306,46	84.701,43	-27.605,03
RESULTADOS DEL EJERCICIO	77.313,29	111.422,84	34.109,55
TOTAL PATRIMONIO	28.735,93	10.283,16	-18.452,77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	952.226,22	1.165.003,90	-11.948,25
	952.226,22	1.165.003,90	212.777,68

sm

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

INGRESOS		3.047.106,33
VENTAS DE BIENES	<u>3.047.106,33</u>	
EGRESOS		2.715.249,54
COSTO POR VENTA DE BIENES	<u>2.715.249,54</u>	
UTILIDAD EN VENTAS		331.856,79
GASTOS		311.851,53
Gastos Administrativos	<u>311.851,53</u>	
UTILIDAD		20.005,26
Otros ingresos y egresos		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>20.005,26</u>
15% Participación Trabajadores		
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		<u>20.005,26</u>
Impuesto a la Renta		
UTILIDAD LIQUIDA		<u>20.005,26</u>
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		<u>34.065,09</u>
SUB TOTAL		<u>54.070,35</u>
VARIACIONES DEL EFECTIVO		<u>-4.087,36</u>
INVENTARIOS	-229.777,98	
IMPUESTOS	-18.297,61	
EXIGIBLES	49.380,63	
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	5.345,89	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3.510,71	
CUENTAS POR PAGAR	-123.227,68	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	687.943,92	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-339.990,31	
OTROS	-30.554,38	
AJUSTES	-1.399,13	
TOTAL DE VARACIONES		<u>49.982,99</u>
SALDO INICIAL		<u>6.046,38</u>
SALDO ACTUAL		<u><u>56.029,37</u></u>

SPM.

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

6) Notas a los Estados Financieros

Alejandro A. Soledispa Matute

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017
DE LA COMPAÑÍA PESNUSAN CIA.LTDA.**

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2.017 de la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA. estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, en los Estados Financieros, las partidas se las consideran a sus costos históricos.

La aplicación de Principios y Política de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía permiten una indagación confiable e inmediata, demostrando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

Nº 2

En cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, la Compañía PESNUSAN CIA.LTDA... adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



ACTIVO			
3 ACTIVOS CORRIENTES			723.373,06
DISPONIBLES			56.029,37
Caja		295,13	
Efectivo	<u>295,13</u>		
Bancos		55.734,24	
Bolivariano	12.938,18		
Pichincha	<u>42.796,06</u>		
EXIGIBLES			115.638,31
Cuentas por Cobrar Empleados		7.149,68	
Préstamo a Trabajadores	<u>7.149,68</u>		
Cuentas por Cobrar Clientes		85.562,38	
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>85.562,38</u>		
Otras Cuentas por Cobrar		22.926,25	
Otras Cuentas por Cobrar	<u>22.926,25</u>		
CIRCULANTE			536.557,04
INVENTARIOS		463.703,64	
PRODUCTO TERMINADO	357.086,23		
MATERIAL DE EMBALAJE	66.836,76		
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	17.191,08		
PRODUCTO IMPORTADO 12%	51,72		
PRODUCTO IMPORTADO 0%	22.537,85		
IMPUESTOS		72.853,40	
RETENCIONES EN LA FUENTE	7.618,97		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1.672,44		
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANT.	54.483,41		
IVA RETENIDO CLIENTES	232,49		
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	8.846,09		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
SERVICIOS Y OTROS PAG ANTICIP			15.148,34
Seguros e Inversión		15.148,34	
Seguros Anticipados	3.148,34		
Inversión banco Pichincha	12.000,00		
4 ACTIVOS NO CORRIENTES			441.630,84
FIJOS			
NO DEPRECIABLE			803.393,49
Terreno		24.010,79	
DEPRECIABLE			
TANGIBLES		779.382,70	
Edificios instalaciones y mejoras	566.922,13		
Maquinarias	27.719,28		
Muebles y enseres	9.238,66		
Equipos de computación	30.780,88		
Equipos de comunicación	9.323,95		
Vehículos	130.773,21		
Equipos de Oficina	<u>4.624,59</u>		
DEPRECIACION			-361.762,65
- Depreciación Acumulada	-361.762,65		
TOTAL DE ACTIVOS			<u>1.165.003,90</u>

PASIVO
Spa.

5 PASIVOS CORRIENTES		747.818,54
Cuentas y Doctos. por pagar		52.981,73
Proveedores	12.981,73	
Compañías Relacionadas	<u>40.000,00</u>	
Anticipos		639.598,65
Anticipo a Clientes	<u>639.598,65</u>	
Con la Administración Tributaria		9.775,29
Retenciones Impuesto a la Renta		8.343,65
Impuesto a la Renta	6.721,31	
Retención 8 % servicios	1.277,15	
Retención 1 % servicio publicidad	3,49	
Retención 1 % servicios de transporte priv.	8,51	
Retención 1 % transferencia bienes muebles	256,87	
Retención 2 % por pagar	22,88	
Retención 2 % por pagar	<u>53,44</u>	
Retenciones IVA		1.431,64
Retención IVA 70% Servicios	1.393,37	
Retención IVA 30% Compras	14,36	
Retención IVA 10% Cont. Esp. Bienes	14,47	
Retención IVA 20% Cont. Esp. Servicios	9,44	
IESS		2.637,49
Aporte personal	883,85	
Aporte patronal	1.143,02	
Fondo de Reserva	<u>610,62</u>	
Beneficios de Ley Empleados		42.825,38
Décimo tercer sueldo	795,20	
Décimo cuarto sueldo	5.790,00	
Vacaciones	9.312,98	
Utilidades	3.000,79	
Otros	18.076,28	
Desahucio	<u>5.850,13</u>	
PASIVOS NO CORRIENTES		160.777,93
Obligaciones con instituciones financieras		160.777,93
OIF Banco Pichincha		160.777,93
Cuentas de Accionistas	<u>160.777,93</u>	
TOTAL DE PASIVOS		908.596,47
6 PATRIMONIO		
Capital y Reservas		134.701,43
Capital Social	50.000,00	
Nómina de Accionistas		
BRENDA A. NUÑEZ S.	22.500,00	
NERIO NUÑEZ S.	11.250,00	
ELOY NUÑEZ S.	11.250,00	
HERLINDA SANTANA V.	5.000,00	
Reservas	<u>84.701,43</u>	
7 RESULTADOS		121.706,00
Resultados Acumulados	58.999,11	
Resultado del Ejercicio	10.283,16	
Utilidades No Distribuidas	<u>52.423,73</u>	

sm.

TOTAL PATRIMONIO

256.407,43

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.165.003,90

8 INGRESOS

3.047.106,33

Ventas

3.047.106,33

Operacionales

3.021.917,12

Locales

844.979,20

Al Exterior

2.161.344,14

Servicios de Pesca

1.930,78

Ventas 12%

13.663,00

No Operacionales

25.189,21

Ingresos Bancarios

415,97

Ingresos Varios

15.631,93

Servicios por Congelación

9.141,31

9 EGRESOS

COSTOS DE PRODUCCIÓN

3.027.101,07

COSTOS PLANTA

2.715.249,54

Personal

107.611,51

Sueldo

52.672,97

Horas Extras

17.432,32

Décimo Tercero

6.238,28

Décimo Cuarto

4.429,17

Fondos de Reserva

5.078,68

Vacaciones

3.062,51

Aporte Patronal

8.724,72

Uniformes

630,91

Fileteo

2.041,07

Alimentación Trabajadores

7.300,88

Indirectos

490.005,40

Limpieza de Planta

275,45

Depreciación

30.795,84

Mantenimiento Planta

7.936,04

Mantenimiento Maquinaria

6.071,33

Mantenimiento Vehículos

11.271,95

Combustible

9.091,26

Seguros

6.093,50

Flet. Marítimo USA

600,00

Material Embalaje

57.960,56

Suministros Producción

11.856,84

Suministro Materiales de Producción

2.628,06

Agua Planta

2.172,80

Luz eléctrica

29.247,92

Fletes Aereos USA

308.491,45

Fletes Aereos SUDAMERICA

551,40

Hielo

4.961,00

COSTOS VENTAS

2.117.632,63

Materia Prima

1.676,24

Producto Terminado

2.031.833,55

SM.

Prod. Importado 12%	4.668,54		
Prod. Importado 0%	79.454,30		
GASTOS			311.851,53
ADMINISTRATIVOS		108.598,41	
Sueldo	58.249,38		
Sobretiempo	7.153,16		
Décimo Tercero	4.599,13		
Décimo Cuarto	2.812,50		
Fondos de Reserva	5.323,72		
Vacaciones	2.783,57		
Bonos	510,96		
Aporte Patronal	7.767,91		
Indemnización	19.398,08		
GENERALES		181.262,10	
Teléfono e internet	6.469,68		
Cuotas y Suscripciones	243,57		
Publicidad	892,74		
Copiadora y Anillados	2,50		
Correo y Correspondencia	51,23		
Mant. Edificio	4,46		
Combustibles	1.110,61		
Capacitación Personal	400,00		
Servicios Prestados	104.816,72		
Atenciones al personal	2.797,73		
Impuestos y Contribuciones	8.909,83		
Alimentación	3.127,26		
Seguro Equipo electrónico	104,56		
Utiles de Oficina	720,99		
Depreciación	3.269,25		
Viajes	109,47		
Lubricantes y otros	12,00		
Trasnporte Aereo/terrestre vta. Local	24.026,81		
Mant. Equipos Computación	327,19		
IVA cargado al gasto	23.258,34		
Equipo de Computación	546,97		
Estacionamientos	60,19		
FINANCIEROS		12.110,25	
Bancarios	12.110,25		
NO DEDUCIBLES		9.880,77	
Retención Asumida	445,51		
Otros No Deducibles	9.435,26		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			<u>20.005,26</u>
15% Participac trabajadores			
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA			<u>20.005,26</u>
Impuesto a la Renta			
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			<u>20.005,26</u>

SM.

