

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 2018
DE LA COMPAÑÍA**

PESNUSAN CIA.LTDA.

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

Roca fuerte 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 2018
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;

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	ACCIONES	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



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%

[Firma manuscrita]

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 Abrahán Núñez Santana.
1306279199
Gerente General

Contador C.P.A. Susana Delgado Macías
Contadora

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

Am.

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

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 Auditoria de Gestión de Calidad Diploma Superior en Educación Universitaria por Competencia
RNAE	Nº 159 desde el año de 1988
Dirección	Rocafuerte 611 y Colón Jipijapa – Manabí
Teléfono	052600-504

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
MÁGISTER 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

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

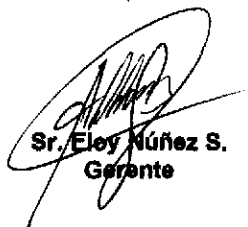
3.- Datos Generales del Trámite

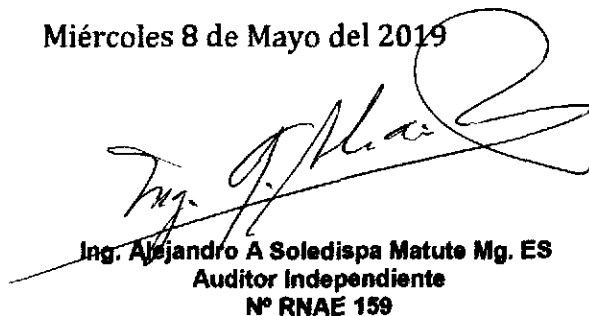
Solicitado por: Sr. Eloy Abraham Núñez Santana.
1306279199
Gerente General

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

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

Fecha del Informe Miércoles 8 de Mayo del 2019


Sr. Eloy Núñez S.
Gerente


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

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) Dictamen

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.- DICTAMEN

a) Dirigido a:

El presente Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 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 Miércoles 8 de Mayo del 2019 se emitió el presente Dictamen.

c) Período Auditado

El ejercicio económico del año 2018 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente

d) Identificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con fecha al 31 de Diciembre del 2018: 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, NIIF”
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 2018 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 2018 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

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

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO	Notas		
ACTIVOS CORRIENTES	3		
ACTIVOS DISPONIBLES			639.680,08
Bancos		59.860,01	
Banco		<u>59.860,01</u>	
ACTIVOS EXIGIBLES			3.284,65
Cuentas por Cobrar Clientes			
Cuentas por Cobrar Clientes		<u>1.361,90</u>	
Otras Cuentas por Cobrar			
Otras Cuentas por Cobrar		<u>1.922,75</u>	
ACTIVOS CIRCULANTES			
INVENTARIOS			574.893,24
Mercadería		503.381,16	
Impuestos Anticipados		<u>71.512,08</u>	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			1.642,18
Seguros y otros		<u>1.642,18</u>	
ACTIVOS NO CORRIENTES	4		
FIJOS			428.453,82
NO DEPRECIABLE			24.010,79
DEPRECIABLE			404.443,03
Tangibles		782.118,22	
-Depreciación Acumulada		<u>-377.675,19</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u><u>1.068.133,90</u></u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	5		736.519,54
Cuentas y Documentos por pagar proveedores		84.369,56	
Cuentas por pagar		84.369,56	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			652.149,98
Anticipo a Clientes		609.501,74	
Con la Administración Tributaria		1.921,99	
Con el IESS		3.048,09	
Por beneficio de ley a empleados		37.678,16	
PASIVOS NO CORRIENTES	6		87.075,22
Obligaciones con Instituciones Financieras		87.075,22	
TOTAL PASIVOS			<u><u>823.594,76</u></u>
PATRIMONIO	7		
Capital y Reservas			
Capital Social		50.000,00	
Reservas		84.701,43	
Resultados Acumulados		62.415,04	
Resultado del Ejercicio		-5.001,06	
Utilidades No Distribuidas		<u>52.423,73</u>	
TOTAL PATRIMONIO			<u><u>244.539,14</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>1.068.133,90</u></u>

S/ny-

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	
INGRESOS	8	4.939.593,85
Ventas		4.939.593,85
Operacionales	4.933.327,64	
No Operacionales	6.266,21	
EGRESOS	9	4.749.095,79
COSTOS DE PRODUCCIÓN		4.749.095,79
Costos de Planta	4.749.095,79	
Utilidad		190.498,06
Gastos Administrativos	10	195.499,12
Utilidad/Pérdida Operacional		-5.001,06
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		-5.001,06

spn.

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-12-2017	50.000,00	84.701,43	121.706,00	256.407,43
CAPITAL SOCIAL				-
RESERVA LEGAL				-
RESULTADOS			-6.867,23	-6.867,23
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-5.001,06	-5.001,06
SALDO AL 31-12-2018	50.000,00	84.701,43	109.837,71	244.539,14

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS		4.939.593,85
VENTAS DE BIENES	4.939.593,85	
EGRESOS		4.749.095,79
COSTO POR VENTA DE BIENES	4.749.095,79	
UTILIDAD EN VENTAS		190.498,06
GASTOS		195.499,12
Gastos Administrativos	195.499,12	
UTILIDAD		-5.001,06
Otros ingresos y egresos		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-5.001,06
15% Participación Trabajadores		
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		-5.001,06
Impuesto a la Renta		
UTILIDAD LIQUIDA		-5.001,06
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		15.912,54
SUB TOTAL		10.911,48
VARIACIONES DEL EFECTIVO		-7.080,84
INVENTARIOS	-39.677,52	
IMPUESTOS	1.341,32	
EXIGIBLES	112.353,66	
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	13.506,16	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.735,52	
CUENTAS POR PAGAR	31.387,83	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-42.686,83	
ANTICIPOS DE CLIENTES	-73.702,71	
OTROS	-13.177,02	
AJUSTES	6.309,79	
TOTAL DE VARACIONES		3.830,64
SALDO INICIAL		56.029,37
SALDO ACTUAL		59.860,01



PESNUSAN CIA. LTDA.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2017	2018	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	56.029,37	723.373,06	639.680,08
INVENTARIO	463.703,64	59.860,01	3.830,64
IMPUESTOS	72.853,40	503.381,16	39.677,52
EXIGIBLES	115.638,31	71.512,08	-1.341,32
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	15.148,34	3.284,65	-112.353,66
ACTIVOS NO CORRIENTES		1.642,18	-13.506,16
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	803.393,49	441.630,84	-13.177,02
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-361.762,65	806.129,01	2.735,52
TOTAL ACTIVOS	1.165.003,90	1.068.133,90	(96.870,00)
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	52.981,73	747.818,54	736.519,54
Otras Obligaciones Corrientes	694.836,81	84.369,56	31.387,83
PASIVO NO CORRIENTE			
Anticipo de clientes	160.777,93	652.149,98	-42.686,83
TOTAL PASIVOS	160.777,93	87.075,22	-73.702,71
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		823.594,76	-85.001,71
RESERVAS	50.000,00		
RESULTADOS ACUMULADOS	84.701,43		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	111.422,84	114.838,77	3.415,93
TOTAL PATRIMONIO	10.283,16	-5.001,06	-15.284,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	256.407,43	244.539,14	-11.868,29
	1.165.003,90	1.068.133,90	(96.870,00)

[Firma]

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.

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 2018
DE LA COMPAÑÍA PESNUSAN CIA.LTDA.**

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 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		639,680,08
	DISPONIBLES		59,860,01
	Caja	-	
	Efectivo		
	Bancos	59,860,01	
	Bolivariano	528,54	
	Pichincha	59,331,47	
	EXIGIBLES		3,284,65
	Cuentas por Cobrar Empleados	-	
	Préstamo a Trabajadores		
	Cuentas por Cobrar Clientes	1,361,90	
	Cuentas por Cobrar Clientes	1,361,90	
	Otras Cuentas por Cobrar	1,922,75	
	Otras Cuentas por Cobrar	1,922,75	
	CIRCULANTE		574,893,24
	INVENTARIOS	503,381,16	
	MATERIA PRIMA PESCADO	37,676,74	
	PRODUCTO TERMINADO	353,866,98	
	MATERIAL DE EMBALAJE	61,648,69	
	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	17,509,24	
	PRODUCTO IMPORTADO 12%	51,72	
	PRODUCTO IMPORTADO 0%	32,627,79	
	IMPUESTOS	71,512,08	
	RETENCIONES EN LA FUENTE	8,361,55	
	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	5,981,96	
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	110,54	
	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANT.	49,692,01	
	IVA RETENIDO CLIENTES	232,49	
	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	7,133,53	
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
	SERVICIOS Y OTROS PAG ANTICIP		1,642,18
	Seguros e Inversión	1,642,18	
	Seguros Anticipados	1,642,18	
4	ACTIVOS NO CORRIENTES		428,453,82
	FIJOS		
	NO DEPRECIABLE		806,129,01
	Terreno	24,010,79	
	DEPRECIABLE		
	TANGIBLES	782,118,22	
	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	133,508,73	
	Equipos de Oficina	4,624,59	
	DEPRECIACION		-377,675,19
	- Depreciación Acumulada	-377,675,19	

5/19.

TOTAL DE ACTIVOS		1.068.133,90
PASIVO		
5 PASIVOS CORRIENTES		736.519,54
Cuentas y Doctos. por pagar		84.369,56
Proveedores Pescado	12.921,88	
Proveedores	61.447,68	
Compañías Relacionadas	10.000,00	
Anticipos		609.501,74
Anticipo a Clientes	609.501,74	
Con la Administración Tributaria		1.921,99
Retenciones Impuesto a la Renta	1.506,45	
Impuesto a la Renta		
Retención 8 % servicios	4,63	
Retención 1 % servicio publicidad	37,18	
Retención 1 % servicios de transporte priv.	0,05	
Retención 1 % transferencia bienes muebles	1.370,02	
Retención 2 % por pagar	58,19	
Retención 2 % por pagar	36,38	
Retenciones IVA	415,54	
Retención IVA 100%	386,16	
Retención IVA 70% Servicios	26,86	
Retención IVA 30% Compras	2,52	
IESS		3.048,09
Aporte personal	1.057,79	
Aporte patronal	1.441,95	
Fondo de Reserva	548,35	
Beneficios de Ley Empleados		37.678,16
Décimo tercer sueldo	865,65	
Décimo cuarto sueldo	6.074,08	
Vacaciones	4.019,22	
Utilidades	2.792,80	
Otros	18.076,28	
Desahucio	5.850,13	
PASIVOS NO CORRIENTES		87.075,22
Obligaciones con Instituciones financieras		
OIF Banco Pichincha	87.075,22	
TOTAL DE PASIVOS		823.594,76
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	84.701,43	
7 RESULTADOS		109.837,71
Resultados Acumulados	62.415,04	
Resultado del Ejercicio	-5.001,06	

3/19

Utilidades No Distribuidas

52.423,73

TOTAL PATRIMONIO

244.539,14

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.068.133,90

8 INGRESOS

4.939.593,85

Ventas

4.939.593,85

Operacionales

4.933.327,64

Locales

1.003.099,41

Al Exterior

3.930.228,23

Servicios de Pesca

Ventas 12%

No Operacionales

6.266,21

Ingresos Bancarios

242,18

Ingresos Varios

203,38

Descuentos en Ventas

-621,35

Servicios por Congelación

6.442,00

9 EGRESOS

COSTOS DE PRODUCCIÓN

4.944.594,91

COSTOS PLANTA

4.749.095,79

Personal

152.346,91

Sueldo

53.874,92

Horas Extras

19.816,40

Décimo Tercero

6.285,39

Décimo Cuarto

4.375,11

Fondos de Reserva

4.542,87

Vacaciones

2.872,15

Bonos y Gratificaciones

1.466,05

Aporte Patronal

9.078,72

Uniformes

1.368,08

Fileteo

43.442,62

Alimentación Trabajadores

5.224,60

Indirectos

973.686,87

Limpieza de Planta

1.946,69

Depreciación

12.595,42

Mantenimiento Planta

5.947,59

Mantenimiento Maquinaria

4.233,58

Mantenimiento Vehículos

13.407,61

Combustible

8.854,89

Seguros

6.232,52

Flet. Marítimo USA

6.065,00

Flet. Marítimo EUROPA

3.900,00

Material Embalaje

90.234,02

Suministros Producción

22.604,10

Suministro Materiales de Producción

34.450,31

Agua Planta

3.634,80

Luz eléctrica

29.510,91

Fletes Aereos Exportaciones

707.836,43

Hielo	5.139,00		
Transp. Fletes de Pesca	17.094,00		
COSTOS VENTAS		3.623.062,01	
Materia Prima	213.366,35		
Producto Terminado	3.323.367,10		
Prod. Importado 0%	86.328,56		
10 GASTOS			195.499,12
ADIMINISTRATIVOS		85.337,23	
Sueldo	52.503,79		
Sobretiempo	5.935,55		
Décimo Tercero	4.212,03		
Décimo Cuarto	2.492,49		
Fondos de Reserva	4.718,87		
Vacaciones	2.212,19		
Aporte Patronal	7.144,07		
Uniformes Personal Adm.	100,00		
Indemnización	6.018,24		
GENERALES		94.310,68	
Teléfono e internet	4.400,37		
Cuotas y Suscripciones	1.271,57		
Correo y Correspondencia	54,05		
Mant. Edificio	5,72		
Mant. Equipos de Oficina	110,72		
Combustibles	1.506,81		
Servicios Prestados	25.527,00		
Atenciones al personal	4.236,04		
Impuestos y Contribuciones	4.840,75		
Alimentación	2.015,20		
Seguro Equipo electrónico	882,98		
Utiles de Oficina	1.010,83		
Depreciación	3.317,12		
Viajes	419,32		
Trasnporte Aereo/terrestre vta. Local	9.966,79		
Mant. Equipos Computación	453,67		
IVA cargado al gasto	33.924,71		
Estacionamientos	367,03		
FINANCIEROS		15.639,45	
Bancarios	15.639,45		
NO DEDUCIBLES		211,76	
Retención Asumida	170,22		
Otros No Deducibles	41,54		
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO			(5.001,06)

Spm.