

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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019
DE LA COMPAÑÍA**

PESNUSAN CIA.LTDA.

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA M.

Estado de Resultados

Balance del Patrimonio

Balance Generales Comparativos

Flujo de Efectivo

3) Notas y los Estados Financieros

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

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
 - Balances Generales Comparativos
 - Flujo del Efectivo
- 6) **Notas a los Estados Financieros**

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

REPORTE DE AUDITORIA EXTERNA
A LOS SUPLENIDOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DE LA COMPAÑÍA DISPA M.

1) Datos Generales de la Compañía DISPA M.

La Compañía DISPA M. es una sociedad por acciones constituida en el Estado de Jujuy, República Argentina, inscrita en el Registro Público de Comercio de Jujuy.

El 31 de Diciembre de 2018, mediante Resolución del Director de la Provincia de Jujuy, se declaró el estado de quiebra de la Compañía DISPA M. y se dispuso la liquidación de la misma por lo que se suspendió la actividad de la Compañía DISPA M. y se procedió a la liquidación de la misma. En consecuencia, se suspendió la actividad de la Compañía DISPA M. y se procedió a la liquidación de la misma.

1) Datos Generales

ING. AL de la Compañía DISPA M.

La duración de la Compañía DISPA M. es de 10 años.

El objeto de la Compañía DISPA M. es:

Las actividades de la Compañía DISPA M. son:

- 1) El aprovechamiento y explotación de todos los recursos, en especial, minerales y producción del gas.
- 2) Aprovechamiento del petróleo, gas natural y todos aquellos gases que se encuentren en el subsuelo de la zona o provincia.
- 3) El aprovechamiento y la explotación de todos los recursos, en especial, minerales y producción del gas.

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

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 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 con el número 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;

Am.

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

- 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

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA M.

• 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



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

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, 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) 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%

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

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.	\$ 5.000.00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA	\$ 50.000.00

2) Datos Generales del

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



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

2) Datos Generales del Auditor Externo

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA 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

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

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA 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

1) Datos Generales del Trámite

Elaborado por: Sr. Eloy Gabriela Nuñez Sotomayor
1306279179
Gerente General

Preparado por: CPA. Ing. Alejandro A. Soledispa
Matute, ING. 13
Analista Contable
1306279179

Revisado por: Sr. Eloy Gabriela Nuñez Sotomayor
1306279179
Gerente General

Fecha del Informe: Marzo 10 de 2014

3) Datos Generales del Trámite

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA M.

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

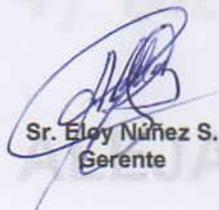
3.- Datos Generales del Trámite

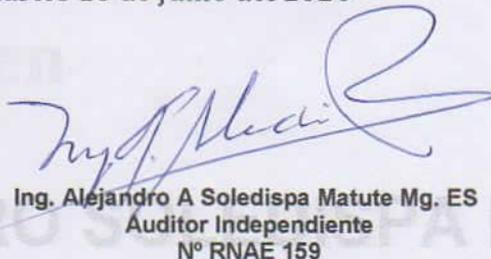
Solicitado por: Sr. Eloy Abraham Núñez Santana.
1306279199
Gerente General

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 Martes 16 de Junio del 2020


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

4) DICTAMEN

a) Objeto

El presente informe de auditoría externa y los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 se dirigieron a la Junta General de Accionistas de la Compañía PERÚ S.A.S.

b) Lugar y Fecha

El presente informe de auditoría externa y los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 se dirigieron a la Junta General de Accionistas y al Consejo de Administración de la Compañía PERÚ S.A.S. en la ciudad de Lima, Perú, el día 14 de febrero del 2018, en el domicilio de la Compañía.

c) Período auditado

El presente informe de auditoría externa y los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 se dirigieron a la Junta General de Accionistas y al Consejo de Administración de la Compañía PERÚ S.A.S.

4) Dictamen

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA M.

Entiendo que la auditoría externa de los Estados Financieros, es de naturaleza independiente de la Administración de la Compañía, en virtud de que el auditor externo no tiene ninguna relación de dependencia con la Compañía, ni con sus accionistas.

El presente informe de auditoría externa y los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 se dirigieron a la Junta General de Accionistas y al Consejo de Administración de la Compañía PERÚ S.A.S.

La presente labor de auditoría independiente fue planificada y ejecutada para obtener una base razonable para un grado de seguridad en que los Estados Financieros están libres de cualquier tipo de errores significativos.

Además, el presente informe de auditoría externa y los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 se dirigieron a la Junta General de Accionistas y al Consejo de Administración de la Compañía PERÚ S.A.S.

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

4.- DICTAMEN

a) Dirigido a:

El presente Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 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 16 de Junio del 2020 se emitió el presente Dictamen.

c) Período Auditado

El ejercicio económico del año 2019 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente

d) Identificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con fecha al 31 de Diciembre del 2019: 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.

Además la Auditoría Independiente es basada en Exámenes de Pruebas de Evidencias, aplicando una evaluación de acuerdo a las Normas

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

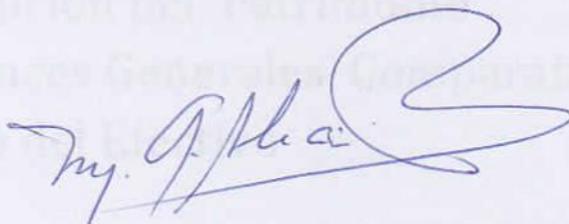
Internacionales de Auditoría y la respectiva evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

Declaro además que el presente trabajo de Auditoria Independiente, incluye los Exámenes de Prueba, de Evidencias en el proceso contable del presente ejercicio económico del año 2019 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 2019 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

5) Estados Financieros:

Balance de Situación

Estado de Resultados

Evolución del Patrimonio

Balances Generales Comparativos

Flujo del Efectivo

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

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO	Notas		
ACTIVOS CORRIENTES	3		
ACTIVOS DISPONIBLES			674.248,18
Bancos		167.465,19	
Banco		<u>167.465,19</u>	
ACTIVOS EXIGIBLES			124.404,46
Cuentas por Cobrar Clientes			
Cuentas por Cobrar Clientes		<u>77.974,33</u>	
Otras Cuentas por Cobrar			
Otras Cuentas por Cobrar		<u>46.430,13</u>	
ACTIVOS CIRCULANTES			
INVENTARIOS			380.882,42
Mercadería		312.736,59	
Impuestos Anticipados		<u>68.145,83</u>	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			1.496,11
Seguros y otros		<u>1.496,11</u>	
ACTIVOS NO CORRIENTES	4		
FIJOS			412.988,25
NO DEPRECIABLE			24.010,79
DEPRECIABLE			388.977,46
Tangibles		783.680,22	
-Depreciación Acumulada		<u>-394.702,76</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u><u>1.087.236,43</u></u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	5		769.126,80
Cuentas y Documentos por pagar proveedores		59.050,65	
Cuentas por pagar		59.050,65	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			710.076,15
Anticipo a Clientes		666.312,21	
Con la Administración Tributaria		1.652,06	
Con el IESS		3.070,94	
Por beneficio de ley a empleados		39.040,94	
PASIVOS NO CORRIENTES	6		95.988,38
Obligaciones con Instituciones Financieras		95.988,38	
TOTAL PASIVOS			<u><u>865.115,18</u></u>
PATRIMONIO	7		
Capital y Reservas			
Capital Social		50.000,00	
Reservas		84.701,43	
Resultados Acumulados		43.833,75	
Resultado del Ejercicio		-8.837,66	
Utilidades No Distribuidas		<u>52.423,73</u>	
TOTAL PATRIMONIO			<u><u>222.121,25</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>1.087.236,43</u></u>

spn.

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	
INGRESOS	8	4.321.958,34
Ventas		4.321.958,34
Operacionales	4.305.345,69	
No Operacionales	16.612,65	
EGRESOS	9	4.163.328,63
COSTOS DE PRODUCCIÓN		4.163.328,63
Costos de Planta	4.163.328,63	
Utilidad		158.629,71
Gastos Administrativos	10	167.467,37
Utilidad/Pérdida Operacional		-8.837,66
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		-8.837,66

Spm.

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-12-2018	50.000,00	84.701,43	109.837,71	244.539,14
CAPITAL SOCIAL				-
RESERVA LEGAL				-
RESULTADOS			-18.581,29	-18.581,29
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-3.836,60	-3.836,60
SALDO AL 31-12-2019	50.000,00	84.701,43	87.419,82	222.121,25

[Handwritten signature]

PESNUSAN CIA. LTDA.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2018	2019	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	639.680,08	674.248,18	34.568,10
INVENTARIO	59.860,01	167.465,19	107.605,18
IMPUESTOS EXIGIBLES	503.381,16	312.736,59	-190.644,57
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	71.512,08	68.145,83	-3.366,25
ACTIVOS NO CORRIENTES	3.284,65	124.404,46	121.119,81
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.642,18	1.496,11	-146,07
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	428.453,82	412.988,25	-15.465,57
TOTAL ACTIVOS	1.068.133,90	1.087.236,43	19.102,53
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	84.369,56	59.050,65	-25.318,91
Otras Obligaciones Corrientes	652.149,98	710.076,15	57.926,17
PASIVO NO CORRIENTE	87.075,22	95.988,38	8.913,16
Anticipo de clientes	87.075,22	95.988,38	8.913,16
TOTAL PASIVOS PATRIMONIO	823.594,76	865.115,18	41.520,42
CAPITAL SOCIAL			
RESERVAS	50.000,00	50.000,00	-
RESULTADOS ACUMULADOS	84.701,43	84.701,43	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	114.838,77	96.257,48	-18.581,29
TOTAL PATRIMONIO	244.539,14	222.121,25	-22.417,89
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.068.133,90	1.087.236,43	19.102,53

ms

PESNUSAN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS		4.321.958,34
VENTAS DE BIENES	<u>4.321.958,34</u>	
EGRESOS		4.163.328,63
COSTO POR VENTA DE BIENES	<u>4.163.328,63</u>	
UTILIDAD EN VENTAS		158.629,71
GASTOS		167.467,37
Gastos Administrativos	<u>167.467,37</u>	
UTILIDAD/PÉRDIDA		-8.837,66
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		<u>-17.027,57</u>
SUB TOTAL		-25.865,23
VARIACIONES DEL EFECTIVO		133.470,41
INVENTARIOS	190.644,57	
IMPUESTOS	3.366,25	
EXIGIBLES	-121.119,81	
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	146,07	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1.562,00	
CUENTAS POR PAGAR	-25.318,91	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	57.926,17	
ANTICIPOS DE CLIENTES	8.913,16	
RESULTADOS ACUMULADOS	18.581,29	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.836,60	
AJUSTES	-1.942,98	
TOTAL DE VARACIONES		<u>107.605,18</u>
SALDO INICIAL		<u>59.860,01</u>
SALDO ACTUAL		<u><u>167.465,19</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

**6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
DE LA COMPAÑÍA PESNUSAN CIA.LTDA.**

N° 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 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.

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA M.

N° 2

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



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

ACTIVO			
3 ACTIVOS CORRIENTES			674.248,18
DISPONIBLES			167.465,19
Caja		-	
Efectivo			
Bancos		167.465,19	
Bolivariano	111,99		
Pichincha	167.353,20		
EXIGIBLES			124.404,46
Cuentas por Cobrar Empleados		15.076,76	
Anticipo a Trabajadores	13,58		
Préstamo a Trabajadores	15.063,18		
Cuentas por Cobrar Clientes		62.897,57	
Clientes Locales	63.873,75		
Incobrables	-976,18		
Otras Cuentas por Cobrar		46.430,13	
Por liquidar	45.630,13		
Otras Cuentas por Cobrar	800,00		
CIRCULANTE			380.882,42
INVENTARIOS		312.736,59	
PRODUCTO TERMINADO	203.280,34		
MATERIAL DE EMBALAJE	75.306,58		
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	17.967,28		
PRODUCTO IMPORTADO 12%	51,72		
PRODUCTO IMPORTADO 0%	16.130,67		
IMPUESTOS		68.145,83	
RETENCIONES EN LA FUENTE	8.027,17		
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANT.	50.455,29		
IVA RETENIDO CLIENTES	232,09		
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	9.431,28		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			1.496,11
SERVICIOS Y OTROS PAG ANTICIP			1.496,11
Seguros e Inversión		1.496,11	
Seguros Anticipados	1.496,11		
4 ACTIVOS NO CORRIENTES			412.988,25
FIJOS			807.691,01
NO DEPRECIABLE			24.010,79
Terreno		24.010,79	
DEPRECIABLE			783.680,22
TANGIBLES			566.922,13
Edificios instalaciones y mejoras	566.922,13		
Maquinarias	29.281,28		
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			-394.702,76
- Depreciación Acumulada	-394.702,76		
TOTAL DE ACTIVOS			1.087.236,43

S/M.

PASIVO			
5 PASIVOS CORRIENTES			769.126,80
Cuentas y Doctos. por pagar		59.050,65	
Proveedores	53.050,65		
Compañías Relacionadas	<u>6.000,00</u>		
Anticipos		666.312,21	
Anticipo a Clientes	<u>666.312,21</u>		
Con la Administración Tributaria		1.652,06	
Retenciones Impuesto a la Renta			
Impuesto a la Renta		1.650,30	
Retención 2 % (Mano de Obra)	9,52		
Retención 1 % (Transporte privado)	36,48		
Retención 1 % (Bienes Muebles)	1.577,53		
Retención 2 % (Otros Aplicables)	<u>26,77</u>		
Retenciones IVA		1,76	
Retención IVA 30% Compras	<u>1,76</u>		
IESS		3.070,94	
Aporte personal	1.009,88		
Aporte patronal	1.298,43		
Fondo de Reserva	<u>762,63</u>		
Beneficios de Ley Empleados		39.040,94	
Sueldos	3.096,31		
Décimo tercer sueldo	847,44		
Décimo cuarto sueldo	6.016,67		
Vacaciones	5.154,11		
Otros	18.076,28		
Desahucio	<u>5.850,13</u>		
PASIVOS NO CORRIENTES			95.988,38
Obligaciones con instituciones financieras			
OIF Banco Pichincha		95.988,38	
TOTAL DE PASIVOS			865.115,18
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		87.419,82	
Resultados Acumulados	43.833,75		
Resultado del Ejercicio	-8.837,66		
Utilidades No Distribuidas	<u>52.423,73</u>		
TOTAL PATRIMONIO		<u>222.121,25</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>1.087.236,43</u></u>

S/M

8 INGRESOS			4.321.958,34
Ventas			4.321.958,34
Operacionales		4.305.345,69	
Locales	965.528,46		
Al Exterior	<u>3.339.817,23</u>		
No Operacionales		16.612,65	
Ingresos Varios	1.487,17		
Descuentos en Ventas	-464,97		
Servicios Copacking	14.495,60		
Servicios por Congelación	<u>1.094,85</u>		
9 EGRESOS			4.330.796,00
COSTOS DE PRODUCCIÓN			
COSTOS PLANTA			4.163.328,63
Personal		137.349,81	
Sueldo	59.711,57		
Horas Extras	16.959,59		
Décimo Tercero	6.454,86		
Décimo Cuarto	4.727,52		
Fondos de Reserva	5.587,49		
Vacaciones	3.227,40		
Aporte Patronal	9.327,54		
Uniformes	459,28		
Fileteo	25.341,16		
Alimentación Trabajadores	<u>5.553,40</u>		
Indirectos		829.423,71	
Limpieza de Planta	9.135,53		
Depreciación	13.560,61		
Mantenimiento Planta	8.005,70		
Mantenimiento Maquinaria	4.752,52		
Mantenimiento Vehículos	13.773,39		
Combustible	7.395,12		
Seguros	3.780,62		
Fletes Marítimos	6.445,00		
Material Embalaje	80.387,79		
Suministros Producción	21.973,56		
Agua Planta	2.976,16		
Luz eléctrica	25.477,31		
Fletes Aereos Exportaciones	614.884,10		
Hielo	4.902,00		
Transp. Fletes de Pesca	<u>11.974,30</u>		
COSTOS VENTAS		3.196.555,11	
Materia Prima	229.531,95		
Producto Terminado	2.923.013,87		
Prod. Importado 0%	<u>44.009,29</u>		

S/M.

10 GASTOS

167.467,37

ADMINISTRATIVOS

77.915,17

Sueldo	53.561,92
Sobretiempo	4.350,36
Décimo Tercero	4.116,38
Décimo Cuarto	2.075,43
Fondos de Reserva	4.607,69
Vacaciones	2.427,97
Aporte Patronal	6.673,42
Uniformes Personal Adm.	102,00

GENERALES

75.263,19

Teléfono e internet	3.747,46
Cuotas y Suscripciones	78,00
Movilización y Viáticos	15,00
Publicidad	1.605,71
Correo y Correspondencia	34,50
Mant. Equipos de Oficina	140,18
Mant. Muebles y Enseres	240,00
Combustibles	1.525,24
Capacitación al Personal	379,00
Servicios Prestados	18.953,66
Atenciones al personal	3.438,34
Impuestos y Contribuciones	4.517,87
Alimentación	1.814,44
Seguro Equipo electrónico	317,59
Útiles de Oficina	1.028,56
Depreciación	3.466,96
Viajes	1.210,96
Trasporte Aereo/terrestre vta. Local	7.633,84
Mant. Equipos Computación	625,89
IVA cargado al gasto	24.448,49
Estacionamientos	41,50

FINANCIEROS

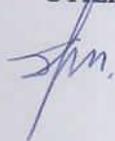
14.235,01

Bancarios	14.235,01
-----------	-----------

NO DEDUCIBLES

54,00

Retención Asumida	44,03
Otros No Deducibles	9,97

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO(8.837,66)

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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019
DE LA COMPAÑÍA**

PESNUSAN CIA.LTDA.

ING. ALEJANDRO SOLEDISPA M.

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