

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.



INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Abreviaturas:

- US \$ - Dólares Estados Unidos de Norteamérica (EUA)
- IVA- Impuesto al Valor Agregado
- ISD- Impuesto a la Salida de Divisas
- SIC- Superintendencia de Compañías del Ecuador
- NIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC -Normas Internacionales de Contabilidad
- NIA -Normas Internacionales de Auditoría
- SRI -Servicio de Rentas Internas
- RUC-Registro Único de Contribuyentes

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:
PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.

Manta, 1 de marzo de 2018.

Opinión

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2017 el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

3. Mi auditoría fue efectuada con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*.

Independencia

4. Soy independiente de la Compañía PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

Asuntos claves de la auditoría

5. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros separados del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría de los Estados Financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado de las mismas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación de los Estados Financieros

6. La Administración de PESQUERA CHOPTEA CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

7. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tienen la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

8. Los responsables de la Dirección de la Compañía PESQUERA CHOPTEA CIA. LTDA., son responsables de la supervisión del proceso de información de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideren materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

separados.

10. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

10.1 Identifiqué y valore los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.

10.2 Obtuve conocimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia de control interno de la entidad.

10.3 Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

10.4 Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

10.5 Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

11. Comunicaré a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

12. También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado de ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

13. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos lo más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

14. De acuerdo al artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No. 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboradas de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un informe sobre el cumplimiento por parte de PESQUERA CHOPTTEA CIA. LTDA., de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar al 31 de diciembre de 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía.

15. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 30 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

ING. V. JAVIER SOLIS CEDENO .
SCVS-RNAE-926

Manta, 1 de marzo de 2018.



PESQUERA CHOPTA C.A. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

NOTAS		Dic-31 2017	Dic-31 2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
5	735.69	2.355,56	
6	100.727,25	121.751,98	
7	59.389,49	62.439,67	
8	1.000,00	4.500,00	
9	12.958,71	10.027,84	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			
	174.811,14	201.075,05	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
10	677.249,87	521.556,89	
	-254.871,36	-229.898,50	
11	19.717,62	19.717,62	
12	330.000,00	330.000,00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			
	672.096,13	641.376,01	
TOTAL ACTIVOS			
	846.907,27	842.451,06	
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
13	4.477,00	613,03	
14	1.247,97	1.115,93	
	6.724,97	1.728,96	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			
	387.738,47	387.738,47	
PASIVOS NO CORRIENTES			
15	387.738,47	387.738,47	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			
	387.738,47	387.738,47	
TOTAL PASIVOS			
	393.463,44	389.467,43	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
16	21.600,00	21.600,00	
	18.269,92	18.269,92	
	413.113,71	414.561,40	
	460,20	-1.447,69	
TOTAL DE PATRIMONIO			
	463.443,83	462.983,63	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			
	846.907,27	842.451,06	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PESQUERA CHOPTA C.A. LTDA.
Ing. Javier García G.
CONTADOR
Contador General



Ing. Francisco Chopta G.
Gerente General

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		NOTAS	Dic-31 2017	Dic-31 2016
	Ventas de Bienes		192.902,06	116.400,00
	Prestación de Servicios		13.730,00	14.324,72
	(MENOS) Costo de Ventas y Producción		-168.799,70	-100.146,20
	GANANCIA BRUTA		37.832,36	30.578,52
	OTROS INGRESOS		0,12	0,04
(MENOS) GASTOS OPERACIONALES		18	-37.372,28	-32.026,25
	Administración y Ventas		-37.213,61	-31.941,18
	Gastos Financieros		-158,67	-85,07
	UTILIDAD OPERACIONAL		460,20	-1.447,69

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Francisco Chopitea G.
Gerente General

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.

CONTADOR

Ing. Javier Barcia G.
Contador General

PESQUERA CHOPTEA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

ENIGRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIA ACUMULADA	RESERVADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DELAS HIP	GANANCIA NETO DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	21,000.00	18,269.92	373,901.96	39211.73	460.20	453,443.83
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDATO ANTERIOR	21,000.00	18,269.92	376,295.77	39211.73	0.00	452,883.63
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	21,000.00	18,269.92	376,295.77	39211.73	0.00	452,883.63
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:						0.00
CORRECCION DE ERRORES:						0.00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	-2393.79	0.00	460.20	460.20
Aumento (disminución) de capital social					2,393.79	-
Otros cambios (detallar)					2,393.79	-
Pérdida del ejercicio					460.20	-

Ing. Javier Barcia G.
Contador General
PESQUERA CHOPTEA CIA. LTDA.
CONTADOR



Ing. Francisco Choptea G.
Gerente General



PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

SALDOS	BALANCE	(en US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE		
LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
54.073,11		FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
237.702,66		Clases de cobros por actividades de operación
237.702,66		Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
-183.628,57		Clases de pagos por actividades de operación
-165.702,63		Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
-16.954,35		Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar
-972,69		Pagos a y por cuenta de los empleados
-972,69		Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas
-972,69		Otros pagos por actividades de operación
-55.692,98		FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
-55.692,98		Efecto procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios
-55.692,98		Intereses recibidos
-55.692,98		Adquisición de propiedades, planta y equipo
-55.692,98		Otras entradas (salidas) de efectivo

-	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN
-	Aporte en efectivo por aumento de capital
-	EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO
-	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo
-	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
2.355,56	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
2.355,56	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA
CONTADOR
Ing. Javier Barrios G.
Contador General



Ing. Francisco Chopitea G.
Gerente General

PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2017.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

1. Información general de la compañía

1.1 Constitución. – PESQUERA CHOPITEA CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Manta y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 98.4.1.1.00024 el 6 de marzo de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil No. 160, Repertorio General. 359 el 25 de mayo de 1998.

La Superintendencia de Compañías la registro con el expediente No. 35359, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1390148034001.

1.2 Operaciones. – Sus operaciones consisten principalmente en la pesca marítima y continental de peces.

Al 31 de diciembre de 2017, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2. Base de presentación y preparación de los Estados Financieros.
Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

Base de presentación. -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador.
también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo.
La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contable. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los resultados reales

pueden diferir de los montos estimados de la Administración.

Declaración de cumplimiento

La Administración de la Compañía PESQUERA CHOPTEA CIA. LTDA., declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de presentación. –

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. Administración de riesgos

Marco de Administración de Riesgo

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: Riesgo de Crédito, Riesgo de Liquidez, y el Riesgo de capital.

a) Riesgo Crediticio

El riesgo crediticio es el riesgo que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera, la compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición del crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de PESQUERA CHOPTEA CIA. LTDA., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales relacionados que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

b) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez de PESQUERA CHOPTEA CIA. LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes en efectivo y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

4. Resumen de principales políticas contables.

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

4.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros, de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

4.3 Propiedad Planta y Equipo. - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizadas sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

4.4 Depreciaciones. - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

4.4 Beneficios a empleados. - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

4.5 Provisiones y contingencias. - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

4.6 Ventas. - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

4.7 Costos y Gastos. - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

4.8 Impuesto a la Renta. - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por:

Bco. Pacifico Cia. Cte.			
Total			
A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
735,69	2.355,56	1.619,87	220,18%
735,69	2.355,56	1.619,87	220,18%

Bancos. - Al 31 de diciembre de 2017 representa depósitos en cuenta corriente nacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

6. Activos Financieros

Esta cuenta está conformada por valores por cobrar a varios clientes relacionados con el giro del negocio que se detalla a continuación:

Activos Financieros a Valor razonable con cambios en resultados			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			
Total			
a	b	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016
665,02	100.062,23	103,43	561,59
100.727,25	121.648,55	121.751,98	21.024,73
100.727,25	121.751,98	21.024,73	20,87%
665,02	100.062,23	103,43	561,59
100.727,25	121.648,55	121.751,98	21.024,73
100.727,25	121.751,98	21.024,73	20,87%

a) Valor corresponde a notas de crédito desmaterializadas, al 31 de diciembre de 2017 asciende a US\$ 665,02

b) Comprende los derechos provenientes de la prestación de bienes o servicios a cargo de partes relacionadas o vinculadas.

• Txopituna Ecuador Cia. Ltda. con un saldo de

US\$100.062,23 que representa el 100% de esta cuenta.

Los saldos de las cuentas por cobrar clientes comerciales no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 30 y 45 días.

El análisis de la antigüedad de cartera es el siguiente:

ESPACIO EN BLANCO

ESPACIO EN BLANCO

a. Los anticipos a proveedores, corresponden principalmente al efectivo entregado a proveedores de servicios.

Anticipo proveedores Locales		Total	
A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Varación US\$	Varación %
1.000,00	4.500,00	3.500,00	350,00%
1.000,00	4.500,00	3.500,00	350,00%

La cuenta de pagos anticipados está compuesta de la siguiente manera:

8. Servicios y otros pagos por anticipado

Inventario de Productos en Proceso		Inventario - Mallas Y Redes		Inventario - Cañas		Inventario - Espumaflex		Inventario - Rollos De Cabo		Inventario De Productos Terminados En Almacén		Inventarios De Prod En Almacén - Esqueletos		Total	
A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Varación US\$	Varación %	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Varación US\$	Varación %	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Varación US\$	Varación %	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Varación US\$	Varación %
47.231,06	53.625,47	- 6.394,41	-13,54%	47.231,06	53.625,47	- 6.394,41	-13,54%	2.559,44	3.451,57	- 892,13	-34,86%	703,15	1.996,19	- 1.293,04	-183,89%
4.470,26	3.366,44	1.103,82	24,69%	4.470,26	3.366,44	1.103,82	24,69%	2.268,54	-	2.268,54	100,00%	2.157,04	-	2.157,04	100,00%
62.439,67	62.439,67	-	-	62.439,67	62.439,67	-	-	62.439,67	62.439,67	-	-	62.439,67	62.439,67	-	-

Representa los activos en proceso y productos terminados mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación en forma de materiales al 31 de diciembre de 2017 presenta el siguiente valor:

7. Inventarios.

RESUMEN DE CARTERA		
Antigüedad	Saldo	%
Por Vencer	45.119,20	45%
De 1 a 30 días	31.476,50	31%
A 60 días	798,00	1%
A 90 días	798,00	1%
A 120 días	21.870,53	22%
A 360 días	-	-
Más de 361 días	-	-
Total	100.062,23	100%

9. Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo.

El resumen de activos por impuestos corrientes se conforma de la siguiente manera:

A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %	Crédito tributario a favor de la Empresa (IVA)	
				Crédito tributario a favor de la Empresa (IR)	
a	7.121,86	6.600,01	-	5.836,85	12.958,71
b	5.836,85	3.427,83	-	2.409,02	10.027,84
				1.887,17	14.569%

a. El crédito tributario a favor de la empresa del IVA está compuesto por crédito tributario originados por las adiciones gravadas por este impuesto por US\$ 4.306,27 y retenciones en la fuente IVA clientes por US\$ 2.815,59.

b. El crédito tributario a favor de la empresa de los impuestos retenidos está compuesto por valores de retenciones en la fuente IR, clientes por US\$ 2.409,02 y Crédito Tributario Renta de años anteriores por un valor de US\$ 3.427,83.

10. Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el año 2017, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

Cuentas			
SALDO 31/12/2016	ADQUISICIONES 31/12/2017	O ADICIONES 31/12/2017	SALDO 31/12/2017
NO DEPRECIABLES			
79.128,00	-	-	79.128,00
DEPRECIABLES			
Edificios	372.388,05	-	372.388,05
Maquinaria Equipo e instalaciones	36.478,34	-	36.478,34
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	33.562,50	55.692,98	89.255,48
SUBTOTAL	521.556,89	55.692,98	577.249,87
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-229.898,50	24.972,86	-254.871,36
TOTAL	291.658,39	30.720,12	322.378,51

11. Activos por Impuestos Diferidos
Este valor corresponde al Impuesto a la Renta de periodos anteriores al 31 de diciembre de 2017 el detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Activos Por Impuestos Diferidos	19.717,62	19.717,62	-	0,00%
Total	19.717,62	19.717,62	-	0,00%

12. Otros Activos No Corrientes

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Inversión Txopituna Ecuador Cia. Ltda.	330.000,00	330.000,00	-	0,00%
Total	330.000,00	330.000,00	-	0,00%

a. Valor representa inversiones mantenidas con la empresa relacionada, Txopituna Cia. Ltda.

Pasivo Corriente.

13. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Proveedores - Servicios - Locales	4.477,00	450,00	4.027,00	89,95%
Proveedores - Gastos Menores	-	163,03	163,03	0,00%
Total	4.477,00	613,03	3.863,97	-88,31%

a. Valor representa obligaciones contraídas con proveedores locales relacionados y no relacionados.

14. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
Con la Administración Tributaria	179,17	103,77	75,40	-42,08%
Con el IESS	356,22	314,57	41,65	-11,68%
Por Beneficios de Ley a Empleados	712,58	697,59	14,99	-2,10%
Total	1.247,97	1.115,93	117,05	-9,38%

a. Valor representa obligaciones contraídas con la administración tributaria referente a impuestos SRI por pagar.

b. Corresponden obligaciones mantenidas con el Instituto de Seguridad Social por fondos de reservas y aportes por pagar por US\$ 129,20 y \$ 227,02 respectivamente.

c. Valores pertenecen a beneficios de ley a empleados por décimo tercer y cuarto sueldo valores ascienden a US\$ 87,58 y \$ 625,00 respectivamente.

Pasivo no Corriente

15. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Varación US\$	Varación %
Herederos Chopitea - Gabiöla (Terreno y Edificaciones)	300.000,00	300.000,00	-	0,00%
Otras Ctas. Por Pagar Socios - Futuras Capitalizaciones	87.738,47	87.738,47	-	0,00%
Total	387.738,47	387.738,47	-	0,00%

a) Valor corresponde a cuentas por pagar de operaciones distintas a la actividad principal del negocio mantenidas con partes relacionadas o vinculadas por un valor de US\$ 300.000,00.

b) Comprende los valores por pagar como aportes de futuras capitalizaciones con partes relacionadas o vinculadas el mismo que asciende a US\$ 87.738,47.

16. Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2017 detalle es el siguiente

	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Varación US\$	Varación %
Capital Social	21.600,00	21.600,00	-	0,00%
Reserva Legal	18.269,92	18.269,92	-	0,00%
Reservas Acumuladas	373.904,98	375.349,40	- 1.447,42	-0,39%
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopcion Por Primera Vez De Las Mill	39.211,73	39.211,73	-	0,00%
Resulado Del Ejercicio Actual	460,20	1.447,89	- 1.907,69	-414,58%
Total	453.443,83	452.983,36	- 460,47	-0,10%

a. **Capital Social.** - Al 31 de diciembre de 2017 el capital es de US\$ 21.600,00; dividida en VEINTE Y UN MIL SEISCIENTAS participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Cada participación dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de socios.

Socios	Participaciones	Valor	Porcentaje
Chopitea Gabiöla Francisco	3085	3085,00	14,28%
Chopitea Gabiöla Jesus	3085	3085,00	14,28%
Chopitea Gabiöla Jose	3085	3085,00	14,28%
Chopitea Gabiöla Luis Maria	3090	3090,00	14,31%
Chopitea Gabiöla Maria	3085	3085,00	14,28%
Chopitea Gabiöla Maria	3085	3085,00	14,28%
Txopitea Gabiöla Jon Andoni	3085	3085,00	14,28%
21800	21.600,00	100%	

b. Reserva Legal. - De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. Al 31 de diciembre de 2017 esta reserva es US\$ 18.269,92.

c. Ganancias Acumuladas. - Estos valores corresponden a las utilidades que no se han distribuido al cierre del ejercicio, la junta de socios decidió absorber las pérdidas de periodos anteriores, al 31 de diciembre de 2017, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 373.901,98.

d. Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por Primera Vez De Las NIIF. - Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas, al 31 de diciembre de 2017, el valor registrado en esta cuenta es US\$ 39.211,73.

e. Resultado del Ejercicio actual. - El resultado final al 31 de diciembre de 2017 fue US\$ 460,20.

17. Ingresos. - Los ingresos obtenidos durante del año 2017 se detallan a continuación.

Ingresos por Actividades Ordinarias				
a	A Diciembre 31 de 2017	A Diciembre 31 de 2016	Variación US\$	Variación %
206.632,18	130.724,76	75.907,42	36,74%	36,74%
206.632,18	130.724,76	75.907,42	36,74%	36,74%

18. Costos y Gastos. -

ESPACIO EN BLANCO

ANEXO DE COSTOS Y GASTOS
ENERO 1 -2017 A DICIEMBRE 31 DE 2017

Costo de Venta	168.799,70
Gastos administrativos	
Gastos administrativos	
Sueldos Y Salarios - Administrativos	12.612,00
Aporte Patronal 11.15% - Administrativos	1.406,28
Fondos De Reserva - Administrativos	1.050,60
Decimo Tercer Sueldo - Administrativos	1.051,02
Decimo Cuarto Sueldo - Administrativos	765,00
Honorarios Profesionales - Financieros, Contables Y De Auditoria	5.333,28
Notarios Y Registradores De La Propiedad O Mercantiles	539,90
Iva Que Se Carga Al Gasto - Deducible	490,21
Iva Que Se Carga Al Gasto - Deducible 14%	7.063,00
Retenciones En La Fuente Imp. Renta - Asumidas	0,06
Impuestos, Tasas Y Permisos Municipales	80,00
Contribuciones Societarias	640,26
Matriculación Vehicular (gasto)	2.554,28
Impuestos Vehiculares	20,00
Contribuciones, Donaciones Y Otros	78,00
Tasas, Permisos Y Certificados - (gasto)	48,00
Ccc 1% - Contribución Para El Fomento De Las	126,12
Capacidades Y Conocimientos Ciudadanos	143,00
Impresión, Reproducción Y Publicación	3,16
Correo, Envíos Y Encomiendas	1.603,52
Trámites Aduaneros Importaciones - Exportaciones	160,00
Capacitación Integral Y Profesional	3,78
Gastos Financieros - No Deducibles	0,01
Impuestos , Tasas Y Permisos -No Deducibles	3,00
Servicios - No Deducibles	0,03
Iva que se carga al gasto	1.400,33
Depreciaciones Activos Fijos - No Deducibles	38,77
Gasto Vehicular - No Deducible	
Total de Gastos Administrativos	37.213,61
Gastos financieros	
Comisiones Y Servicios Bancarios - Locales	78,31
Costos de Chequera	80,36
Total de gastos financieros	158,67

19. Informe Tributario. -

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

20. Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

21. Aprobación de Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

22. Materialidad.

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.