

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Por el año terminado  
el 31 de diciembre del 2018

ESTADOS FINANCIEROS

---

CAMARONERA UNIVERSAL CAMATISA S.A.

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los accionistas de:  
CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)).

### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados de la administración de la Compañía.

circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Otros asuntos

Los estados financieros de CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades, el 12 de abril de 2018

D&M CONSULTAX S.A.  
SC - RNAE 1155  
Guayaquil, 22 de abril de 2019

*D&M CONSULTAX*

*David Pachay*  
David Pachay  
Representante Legal

**CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

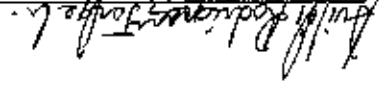
(En dólares de los Estados Unidos de América)

| ACTIVOS                          | NOTAS | 2018             | 2017             |
|----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>       |       |                  |                  |
| Efectivo y bancos                | 4     | 34,508           | 70,660           |
| Cuentas por cobrar y otras       |       |                  |                  |
| cuentas por cobrar               | 5     | 296,036          | 732,211          |
| Inventarios                      | 6     | 520,512          | 915,279          |
| Activos por impuestos corrientes | 7     | 51,783           | 91,311           |
| Otros                            |       | 20,500           | 20,500           |
| Total activos corrientes         |       | 923,339          | 1,829,961        |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>    |       |                  |                  |
| Propiedades y equipos            | 8     | 2,416,104        | 2,513,853        |
| Activos por impuestos diferidos  |       | 584              | -                |
| Cuentas por cobrar y otras       |       |                  |                  |
| cuentas por cobrar               | 5     | 3,763,825        | -                |
| Total activos no corrientes      |       | 6,180,513        | 2,513,853        |
| <b>TOTAL</b>                     |       | <b>7,103,852</b> | <b>4,343,814</b> |

Albita Espinosa Rodríguez  
Gerente General



George Aviles Rodriguez  
Contador



Ver notas a los estados financieros.

**CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

| PASIVOS Y PATRIMONIO                  |    | NOTAS | 2018      | 2017      |
|---------------------------------------|----|-------|-----------|-----------|
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>            |    |       |           |           |
| Cuentas por pagar y otras             |    |       |           |           |
| cuentas por pagar                     | 9  |       | 443,148   | 821,391   |
| Pasivos por impuestos corrientes      | 7  |       | 29,021    | 33,255    |
| Préstamos                             | 10 |       | 995,840   | 922,075   |
| Obligaciones acumuladas               | 11 |       | 63,306    | 90,687    |
| Total pasivos corrientes              |    |       | 1,531,315 | 1,867,408 |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>         |    |       |           |           |
| Préstamos                             | 10 |       | 3,103,504 | -         |
| Obligaciones por beneficios definidos | 12 |       | 17,632    | 10,805    |
| Pasivos por impuestos diferidos       |    |       | 4,441     | 2,956     |
| Total pasivos no corrientes           |    |       | 3,125,577 | 13,761    |
| Total pasivos                         |    |       | 4,656,892 | 1,881,169 |
| <b>PATRIMONIO:</b>                    |    |       |           |           |
| Capital social                        | 13 |       | 77,600    | 77,600    |
| Aporte para futuras capitalizaciones  |    |       | 89,321    | -         |
| Reserva legal                         |    |       | 38,800    | 38,800    |
| Reservas por valuación                |    |       | 1,866,954 | 1,866,954 |
| Resultados acumulados                 |    |       | 374,285   | 479,291   |
| Total patrimonio                      |    |       | 2,446,960 | 2,462,645 |
| TOTAL                                 |    |       | 7,103,852 | 4,343,814 |

Albita Espinosa Rodríguez  
Gerente General

Jorge Ariles Rodríguez  
Contador

Ver notas a los estados financieros.

**CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A.**

Estado de Resultado Integral  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018  
[En dólares de los Estados Unidos de América]

|                                                                 | 2018        | 2017        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| INGRESOS                                                        | 4,232,257   | 4,059,552   |
| COSTO DE VENTAS                                                 | (3,535,235) | (3,475,684) |
| MARGEN BRUTO                                                    | 697,022     | 583,868     |
| Gastos de administración y ventas                               | (435,564)   | (224,437)   |
| Gastos financieros                                              | (157,908)   | (8,365)     |
| Otros ingresos                                                  | 31,190      | 99          |
| Total                                                           | (562,282)   | (232,703)   |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA                           | 134,740     | 351,165     |
| Menos gasto por impuesto a la renta:                            |             |             |
| Corriente                                                       | (60,464)    | (69,838)    |
| Diferido                                                        | (900)       | (2,957)     |
| Total                                                           | (61,364)    | (72,795)    |
| TOTAL, RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO                               | 73,376      | 278,370     |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES:                                    |             |             |
| Partidas que no se reclasifican<br>posteriormente a resultados: |             |             |
| Nuevas mediciones de obligaciones<br>por beneficios definidos   | (5,100)     | 143         |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO                                | 68,276      | 278,513     |

Albita Espinosa Rodríguez  
Gerente General

Jorge Avilés Rodríguez  
Contador

Ver notas a los estados financieros.

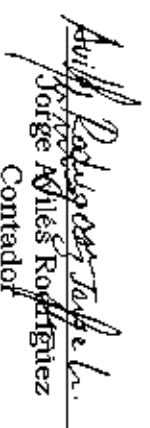
**CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

|                       | Resultados acumulados |                    |               |                        |               |                         |                  |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------|------------------------|---------------|-------------------------|------------------|
|                       | Capital social        | Aumento de capital | Reserva legal | Reservas por valuación | Adopción NIFF | Utilidades distribuides | Total patrimonio |
| Diciembre 31, 2016    | 77,600                | -                  | 24,561        | 1,866,954              | 305,866       | (90,991)                | 2,183,990        |
| Apropiación           | -                     | -                  | 14,239        | -                      | -             | (14,239)                | -                |
| Resultados integrales | -                     | -                  | -             | -                      | -             | 143                     | 143              |
| Utilidad del año      | -                     | -                  | -             | -                      | -             | 278,512                 | 278,512          |
| Diciembre 31, 2017    | 77,600                | -                  | 38,800        | 1,866,954              | 305,866       | 173,425                 | 2,462,645        |
| Aumento de capital    | -                     | 89,321             | -             | -                      | -             | (89,321)                | -                |
| Dividendos            | -                     | -                  | -             | -                      | -             | (83,961)                | (83,961)         |
| Resultados integrales | -                     | -                  | -             | -                      | -             | (5,100)                 | (5,100)          |
| Utilidad del año      | -                     | -                  | -             | -                      | -             | 73,376                  | 73,376           |
| Diciembre 31, 2018    | 77,600                | 89,321             | 38,800        | 1,866,954              | 305,866       | 68,419                  | 2,446,960        |



Albita Espinosa Rodríguez  
Gerente General



Jorge Adilés Rodríguez  
Contador

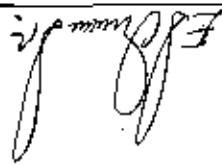
Ver notas a los estados financieros.

**CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A.**

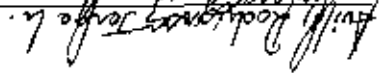
Estado de Flujo de Efectivo  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

| 2018                                                                               | 2017          |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                             |               |               |
| Recibido de clientes                                                               | 4,641,227     | 3,346,784     |
| Pagado a proveedores, trabajadores y otros                                         | (3,933,044)   | (3,854,179)   |
| Impuesto a la renta pagado                                                         | (64,309)      | (48,046)      |
| Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación      | 643,874       | (555,441)     |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>                             |               |               |
| Adquisiciones de propiedades y equipos                                             |               |               |
| y total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión               | (9,509)       | (59,700)      |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                         |               |               |
| Relacionadas                                                                       | (3,763,825)   | -             |
| Préstamos                                                                          | 3,177,269     | 674,167       |
| Dividendos                                                                         | (83,961)      | -             |
| Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento | (670,517)     | 674,167       |
| <b>EFFECTIVO Y BANCOS:</b>                                                         |               |               |
| Incremento (disminución) del efectivo y bancos                                     | (36,152)      | 59,026        |
| Saldo al comienzo del año                                                          | 70,660        | 11,634        |
| <b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>                                                       | <b>34,508</b> | <b>70,660</b> |

Albita Espinosa Rodríguez  
Gerente General



George Aviles Rodriguez  
Contador



Ver notas a los estados financieros.