

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de
CORPORACIÓN ECUATORIANA DE PESCA, ECUAOCEANICA S. A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CORPORACIÓN ECUATORIANA DE PESCA, ECUAOCEANICA S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, fueron examinados por otro auditor independiente, cuyo informe de fecha 26 de junio del 2017, fue emitido con salvedades.
2. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CORPORACIÓN ECUATORIANA DE PESCA, ECUAOCEANICA S. A. al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad con relación con esas normas se detalla más adelante en "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y he cumplido mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para emitir mi opinión calificada de auditoría.

Asuntos claves de auditoría

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.
5. No he identificado asuntos clave de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados financieros

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.
7. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la empresa o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados financieros

9. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran 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

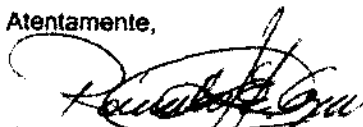
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 9.1. Identifiqué y evalué los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
- 9.2. Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- 9.3. Evalué la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
- 9.4. Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logren una presentación razonable.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

10. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estoy obligado a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Mi opinión al respecto se emitirá en un informe por separado para uso exclusivo del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Atentamente,


Econ. Rómulo Cazar Erazo
SC-RNAE No.142; CPA No. 16818

Abril 21, 2019
Guayaquil, Ecuador

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE PESCA, ECUAOCEANICA S.A.

Estado de Situación Financiera

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el 31 de diciembre		2018	2017
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	Nota 3	1.367.545,81	555.381,01
Cuentas por Cobrar	Nota 4	673.222,23	287.569,81
Inventarios	Nota 5	20.143,32	70.920,00
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	35.260,51	36.396,95
Pagos anticipados		17.289,52	1.933,24
Total activos corrientes		2.113.461,39	952.201,01
Activos no corrientes			
Inversiones permanentes	Nota 7	-	158.310,00
Propiedades y equipos	Nota 8	4.220.836,75	3.295.000,44
Activo por impuesto diferido		7.069,00	-
Total activos no corrientes		4.227.905,75	3.453.310,44
Total de activos		6.341.367,14	4.405.511,45
Pasivos y Patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias	Nota 9	10.105,78	20.073,25
Cuentas por pagar	Nota 10	260.326,04	354.073,03
Documentos por pagar	Nota 11	103.443,13	-
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	Nota 12	74.441,67	450.348,99
Beneficios a corto plazo a los empleados	Nota 13	20.958,70	35.196,00
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 14	81.116,04	98.048,14
Total de pasivos corrientes		550.391,37	957.739,41
Pasivos de largo plazo			
Cuentas por pagar de largo plazo	Nota 15	-	2.031.829,49
Beneficios definidos a los empleados	Nota 16	67.086,00	83.771,00
Total de Pasivos de largo plazo		67.086,00	2.115.600,49
Patrimonio de los accionistas			
Acciones pagadas	Nota 17	3.095.666,24	504.208,44
Aporte para futuro aumento de capital		8,25	-
Reserva legal		-	93.897,80
Reserva de capital		2.377.330,02	-
Resultados de Adopción NIIF por primera vez		-	1.200.555,04
Otros resultados integrales		629.319,42	-
Resultados acumulados		(401.247,00)	(486.489,73)
Utilidad del ejercicio		22.812,84	-
Total Patrimonio de los accionistas		5.723.889,77	1.332.171,55
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		6.341.367,14	4.405.511,45

Ldo. Héctor Gabriel Villegas Flores
Gerente

Sra. Ana María Piña Figueras
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE PESCA, ECUAOCEANICA S.A.

Estado de Resultado Integral

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el 31 de diciembre	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias		
Ventas de:		
Atún entero congelado	2.822.040,89	2.873.107,89
Pesca blanca	47.588,19	99.585,75
Otros ingresos	227.033,91	9.129,11
Total ingresos de actividades ordinarias	3.096.662,99	2.981.822,75
Costo de Ventas	(2.300.931,67)	(1.827.698,85)
Margen bruto de operación	795.731,32	1.154.123,90
Gastos		
Administración	Nota 18 (704.108,19)	(945.040,36)
Financieros	(11.724,16)	(70.676,79)
Total de Gastos	(715.830,35)	(1.015.717,15)
Utilidad antes de la Participación de los trabajadores e impuesto a la renta	79.900,97	138.406,75
(-) Participación de los trabajadores	Nota 19 (11.985,43)	(20.761,01)
(-) Impuesto a la renta de sociedades	Nota 19 (45.102,70)	(77.559,42)
Utilidad neta	22.812,84	40.086,32

Lcdo. Héctor Gabriel Villegas Flores
Gerente

Sra. Ana María Plúa Figueroa
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE PESCA, ECUAOCEANICA S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio

(Expuesto en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el	Acciones Pagadas	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva de capital	Resultado de Adopción MFI por primera vez	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
31 de Diciembre del 2016	504,208.44	949,950.00	83,007.80	-	(1,200,565.04)	-	640,825.00	640,825.00	1,327,406.20
Transferencias	-	-	-	-	-	-	(640,825.00)	-	-
Rectificación a cuentas por pagar	-	(949,950.00)	-	-	-	-	-	-	(949,950.00)
Ajuste	-	-	-	-	-	-	(65,851.05)	-	(65,851.05)
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	40,086.32	40,086.32
31 de Diciembre del 2017	504,208.44	-	93,897.80	-	(1,200,565.04)	-	(506,579.05)	40,086.32	1,332,171.88
Transferencia	-	-	-	-	-	-	40,086.32	(40,086.32)	-
Ajuste a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	65,242.73	-	65,242.73
Aporte en efectivo	-	2,497,588.25	-	-	-	-	-	-	2,497,588.25
Registro de VOP en acciones	-	-	-	-	-	649,900.15	-	-	649,900.15
Incremento por avío de embarcación	-	-	-	1,176,774.98	-	-	-	-	1,176,774.98
Rectificación de cuentas	-	-	-	(1,200,565.04)	(1,200,565.04)	-	-	-	-
Aumento de capital	2,591,457.80	(2,197,960.00)	(86,897.80)	-	-	-	-	-	-
Ajuste a reservas acumuladas	-	-	-	-	-	(20,280.75)	-	-	(20,280.75)
Utilidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	22,812.84	22,812.84
31 de Diciembre del 2018	3,095,666.24	6.25	-	2,977,330.82	-	628,319.42	(401,347.00)	22,812.84	6,723,389.77

Ldo. Héctor Quiroz Villegas Flores
Gerente

Sra. Ana María Píula Figueras
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

CORPORACIÓN ECUATORIANA DE PESCA, ECUAOCEANICA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el 31 de diciembre	2018	2017
Flujos de Efectivo de Actividades de Operación		
Recibido de clientes por ventas	2.711.010,57	2.808.184,94
Pagado a proveedores, empleados y otros	(2.949.408,10)	(2.148.086,47)
Intereses pagados	(11.724,16)	(70.676,79)
Participación de los trabajadores	(11.985,43)	(20.761,01)
Impuesto a la renta de sociedades	(45.102,70)	(77.558,42)
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación	(307.209,82)	491.101,25
Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión		
Venta de inversión en asociadas	158.310,00	-
Retiros de propiedades y equipos	83.195,36	23.205,28
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Inversión	241.505,36	23.205,28
Flujos de Efectivo de Actividades de Financiamiento		
(Pago) de obligaciones bancarias y documentos por pagar	(8.967,46)	(242.651,05)
(Pago) incremento en cuentas por pagar a partes relacionadas	(2.304.293,68)	425.059,99
Aumento de capital en numerario	2.497.560,00	-
Aumento de otras reservas integrales	629.319,42	-
Incremento de préstamos a largo plazo	-	732.059,92
Aumento (Retiro) de aportes para futura capitalización	8,25	(949.950,33)
Ajuste a resultados acumulados	65.242,73	(85.651,05)
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Financiamiento	877.669,26	(101.132,52)
Aumento (Disminución) neta del Efectivo	812.164,80	413.174,01
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	555.381,01	142.207,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.367.545,81	555.381,01
Conciliación de la Utilidad Neta con el efectivo generado por Actividades de Operación		
Utilidad neta	22.812,84	40.086,32
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	187.743,31	187.407,80
Provisión por beneficios definidos a los empleados	(16.685,00)	72.242,61
Ingresos por impuesto diferido	(7.069,00)	-
Cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) de las cuentas por cobrar	(385.652,42)	(173.637,81)
Disminución (Aumento) de inventarios	50.775,68	(13.700,00)
(Aumento) Disminución de pagos anticipados	(15.356,28)	11.318,76
Disminución en activos por impuestos corrientes	1.136,44	314.413,40
(Disminución) de las cuentas por pagar	(93.746,99)	(54.294,97)
(Disminución) Aumento de los beneficios a c/p de los empleados	(14.237,30)	27.537,00
(Disminución) Aumento en pasivos por impuestos corrientes	(16.932,10)	79.728,14
Total Ajustes	(330.022,66)	451.014,93
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación	(307.209,82)	491.101,25

Ldo. Héctor Gabriel Villegas Flores
Gerente

Ana María Pius Figueras
Srta. Ana María Pius Figueras
Contadora General

Ver notas a los estados financieros