

PESQUERA TUNAQUICK S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	10

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Administradores de PESQUERA TUNAQUICK S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PESQUERA TUNAQUICK S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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 adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de PESQUERA TUNAQUICK S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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 la Compañía 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 los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

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 el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas 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. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, 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.

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 de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los 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.

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

- ✓ Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada 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, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- ✓ Obtenemos conocimiento 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.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ✓ 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, concluimos 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 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854



AudiCenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Montecristi, Ecuador
Mayo, del 2018

PESQUERA TUNAQUICK S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US\$ DÓLARES)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	36.103	11.303
Cuentas y Documentos por cobrar	4	1.042.688	279.300
Inventario	5	451.322	426.627
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	5.410	4.707
Activos por Impuestos Corriente	7	641.304	338.464
Total activos corrientes		2.176.826	1.060.402
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo :	8		
Terrenos		226.477	-
Obras en Proceso		662.100	-
Equipos de Oficina		2.638	-
Naves, Aeronaves, Barcasas Y Similares		2.732.163	-
Construcciones en curso y otros activos fijo		-	2.727.444
Total al costo		3.623.379	2.727.444
(-) Depreciación acumulada		(130.188)	-
Total propiedades y equipos, neto		3.493.191	2.727.444
Activos Intangibles	9	2.500	-
Total Activos No Corrientes		3.495.691	2.727.444
TOTAL ACTIVOS		5.672.517	3.787.846



Sra. Beberly Isabel Bonilla Vera
Gerente General



Ing. María José Flores Baque
Contador General
Registro 13-22949

PESQUERA TUNAQUICK S.A.


ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar	10	5.313.685	3.764.807
Otras Obligaciones Corrientes	11	141.487	22.039
Total pasivos corrientes		5.455.172	3.786.846
		<hr/>	
TOTAL DE PASIVO		5.455.172	3.786.846
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:			
Capital Social	13.1	201.000	1.000
Utilidad del Ejercicio	16	16.345	-
Total patrimonio de accionistas		217.345	1.000
		<hr/>	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		5.672.517	3.787.846
		<hr/> <hr/>	


Sra. Beberly Isabel Bonilla Vera
Gerente General


Ing. María José Flores Baque
Contador General
Registro 13-22949

PESQUERA TUNAQUICK S.A.

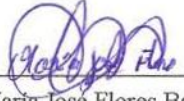
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
		<u>(US\$ DÓLARES)</u>
Ventas	14	3.393.255
(-) Costo de Ventas	15	<u>(3.157.691)</u>
MARGEN BRUTO		235.564
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos De Administración y Ventas		(209.815)
Gastos Financieros		<u>(9.404)</u>
Total gastos de operación		<u>(219.219)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		16.345
Utilidad (Perdida) Antes de 15% e impuesto a la renta		16.345
15% Participación de trabajadores en las utilidades		(2.452)
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)		<u>(7.488)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>6.405</u>


Sra. Beberly Isabel Bonilla Vera
Gerente General


Ing. María José Flores Baque
Contador General
Registro 13-22949

PESQUERA TUNAQUICK S.A.

ESTADODE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	1.000	-	-	-	1.000
Otros Cambios	200.000	-	-	16.345	216.345
Saldos Al 31 de Diciembre del 2017	201.000	-	-	16.345	217.345



Sra. Beberly Isabel Bonilla Vera
Gerente General



Ing. María José Flores Baque
Contador General
Registro 13-22949

PESQUERA TUNAQUICK S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	2.624.457
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.680.286)
Otros ingresos, gastos, neto	(9.404)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(1.065.233)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	(895.935)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(891.228)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de socios	319.448
Obligaciones Bancarias	1.548.878
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	1.868.326
CAJA Y BANCOS	
Disminución neta en caja y bancos	(88.134)
Comienzo del año	11.303
Fin del año	36.103



Sra. Beberly Isabel Bonilla Vera
Gerente General



Ing. María José Flores Baque
Contador General
Registro 13-22949

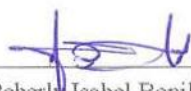
PESQUERA TUNAQUICK S.A.

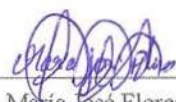
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
UTILIDAD NETA	6.405
	0
Total	16.345
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Inventarios	(302.840)
Obligaciones Fiscales	(7.488)
Provisión beneficios sociales	(2.452)
Cuentas por cobrar comerciales	(768.798)
Total	(1.081.578)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(1.065.233)


Sra. Beberly Isabel Bonilla Vera
Gerente General


Ing. María José Flores Baque
Contador General
Registro 13-22949