

AGROPECURIA AQUA CAMARON AGROSEACOM S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estado Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultados Integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 24

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y/o Junta de Directores
de Agropecuria Aqua Camarón AGROSEACOM S.A.:

Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Agropecuria Aqua Camarón AGROSEACOM 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, excepto por los posibles efectos de las situaciones descritas en el párrafo "Fundamentos de la Opinión Calificada", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Agropecuria Aqua Camarón AGROSEACOM S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión calificada

Debido al registro de ciertos ajustes durante el año 2017, no nos ha sido posible reconciliar los saldos iniciales al 31 de diciembre del 2016 de las propiedades y equipos de la Compañía, tanto al costo de adquisición por US\$372,840 así como la depreciación acumulada por US\$4,798 y debido a la naturaleza de los registros contables, no nos ha sido posible satisfacernos de la razonabilidad de dichos saldos iniciales mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría. Debido a que los saldos iniciales de propiedades y equipos se consideran en la determinación de la posición financiera, no nos fue posible determinar si pudieran haber sido necesarios realizar otros ajustes respecto de los saldos al 31 de diciembre del 2017 en el costo y gasto por depreciación de las propiedades y equipos.

Al 31 de diciembre del 2017, no nos ha sido posible reconciliar el saldo de efectivo y banco por US\$141,178 en los estados financieros contra el saldo según mayores auxiliares de este rubro por US\$150,500 y debido a que al cierre del año 2016, la Compañía no elaboraba conciliaciones bancarias, no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad de estos saldos iniciales mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no ha constituido la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, a fin de establecer las obligaciones por beneficios definidos, tal como lo establece la NIC 19; la misma que debe ser determinada por un actuario independiente debido a esta situación, no nos fue posible determinar los ajustes necesarios de la referida provisión.

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 de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de Agropecuria Aqua Camarón AGROSEACOM 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 con salvedades.

Otros asuntos

Los estados financieros de Agropecuria Aqua Camarón AGROSEACOM S.A., al 31 de diciembre del 2016, no fueron auditados por nosotros, ni por otros auditores.

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.

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 Accionistas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar operando 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 tenga otra alternativa realista que hacerlo.

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

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debida 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) detectara 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, puede razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales 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 resultante de fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y correspondiente información revelada por la administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado 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 un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre 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.

Integrafácil
Guayaquil, Mayo 18, 2018
SC-RNAE 616


Carlos Caza C.
Socio
Registro # 0.7746

(Expresados en U. S. dólares)

Ver notas a los estados financieros

CPA: Cesario Veliz Germán
Contador General


AGROPECURIA AQUA CAMARÓN AGROSEACOM S.A.


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> NO AUDITADO
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8,16	196,102	120,470
Pasivo por impuestos corrientes	10	10,377	1,570
Obligaciones acumuladas	9	<u>25,312</u>	<u>24,570</u>
Total de pasivos corrientes		<u>231,791</u>	<u>146,610</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	11,16	<u>449,446</u>	<u>330,000</u>
Total de pasivos no corrientes		<u>449,446</u>	<u>330,000</u>
PATRIMONIO:	12		
Capital social		520,800	800
Reserva legal		9,143	9,143
(Déficit) Utilidades retenidas		<u>(203,685)</u>	<u>82,285</u>
Total de patrimonio		<u>326,258</u>	<u>92,228</u>
 TOTAL		 <u>1,007,495</u>	 <u>568,838</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Cristian Cabrera Marincioni
Gerente General


CPA. Cesario Veliz Germán
Contador General

AGROPECURIA AQUA CAMARÓN AGROSEACOM S.A.


**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U. S. dólares)

	Notas	2017	2016 NO AUDITADO
VENTA DE CAMARON		515,986	514,247
COSTO DE VENTAS	13	<u>(485,328)</u>	<u>(180,863)</u>
MARGEN BRUTO		30,658	333,384
Gastos de administración	13	(315,812)	(225,627)
Gastos financieros	13	<u>(816)</u>	<u>(195)</u>
Total		<u>(316,628)</u>	<u>(225,822)</u>
(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		(285,970)	107,562
PARTICIPACION A TRABAJADORES	9	—	<u>(16,134)</u>
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(285,970)</u>	<u>91,428</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Cristian Cabrera Marañón
Gerente General


CPA. Cesario Veliz Germán
Contador General

AGROPECURIA AQUA CAMARÓN AGROSEACOM S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U. S. dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	(Deficit) Utilidades Retenidas	Total
Saldo al 1 de enero del 2016 (No auditado)	800			800
Utilidad neta Apropiación		9,143	91,428 (9,143)	91,428
Saldo al 31 de diciembre del 2016 (No auditado)	800	9,143	82,285	92,228
Capitalización, nota 12	520,000			520,000
Pérdida			(285,970)	(285,970)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	520,800	9,143	(203,685)	326,258

Ver notas a los estados financieros


Ing. Cristian Cabrera Marincioni
Gerente General


CPA. Cesario Veliz Germán
Contador General

AGROPECURIA AQUA CAMARÓN AGROSEACOM S.A.


**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u> NO AUDITADO
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	515,986	514,247
Pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(565,568)</u>	<u>(400,229)</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de Operación	<u>(49,582)</u>	<u>114,018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, neto	<u>(534,622)</u>	<u>(372,840)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(534,622)</u>	<u>(372,840)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones a largo plazo con accionistas y terceros, neto	<u>489,446</u>	<u>400,000</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>489,446</u>	<u>400,000</u>
EFFECTIVO Y BANCO:		
Disminución durante el año	<u>(94,758)</u>	<u>141,178</u>
Saldo al comienzo del año	<u>141,178</u>	<u>—</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>46,420</u>	<u>141,178</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Cristian Cabrera Marincioni
Gerente General


CPA. César Veliz Germán
Contador General