

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

PESCAEQUIPOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Pescaequipos S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Pescaequipos S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de efectivo al 31 de diciembre del año 2016, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, en tal virtud emito el informe limpio.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "Pescaequipos" S.A. al 31 de diciembre del año 2016 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, marzo 29 de 2017*



3

PESCAEQUIPOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016

ACTIVO		2015	2016
Corriente			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	\$ 167286.71	\$ 103.829,66
Cuentas por Cobrar-Clientes	4	259.314,02	291.371,92
Varios Deudores	5	13.064,64	6.478,39
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-1.100,38	-1.100,38
Inventarios	6	2.736.560,21	2.334.320,58
Mercaderías en Tránsito	7	97.693,42	226.652,77
Gastos Anticipados	8	14.420,50	26.856,03
Depósitos en Garantía		6.230,00	0,00
Crédito Tributario	9	45.390,65	90.337,70
Total Activo Corriente		\$ 3.338.859,77	\$ 3.078.746,67
Propiedades, Planta y Equipo			
Terrenos	10	\$ 0.00	\$ 146.147,43
Instalaciones		71.642,48	71.642,48
Muebles y Enseres		62.603,75	64.725,69
Maquinarias, Equipos y Herramientas		38.351,57	38.351,57
Equipos de Computación y Software		60.770,29	61.750,29
Vehículo		235.547,07	301.609,59
Total Propiedades, Planta y Equipo		468.915,16	684.227,05
Depreciación Acumulada		-305.809,38	-349.492,48
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 163.105,78	\$ 334.734,57
Total Activo		\$ 3.501.965,55	\$ 3.413.481,24

Ver notas a los estados financieros.



4

PESCAEQUIPOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del año 2016

PASIVO		2015	2016
Corriente			
Proveedores del Exterior	11	\$ 1.772.140,72	\$ 1.356.510,61
Seguros Bancarios	12	23.505,75	20.514,26
Documentos por Pagar	13	116.286,95	347.905,50
Varios Acreedores	14	306.028,80	317.523,54
Obligaciones con el IESS	15	13.493,25	10.772,92
Retenciones por Pagar SRI	16	4.082,46	7.476,14
Provisión Prestaciones Sociales	17	109.757,73	191.619,05
Participación de Trabajadores	18	16.397,02	33.508,49
Total Pasivo Corriente		<u>2.361.692,68</u>	<u>\$ 2.285.830,51</u>
Pasivo Largo Plazo			
Préstamos de Accionistas	19	663.093,53	507.916,21
Total Pasivo Largo Plazo		<u>\$ 663.093,53</u>	<u>\$ 507.916,21</u>
Total Pasivo		<u>\$ 3.024.786,21</u>	<u>\$ 2.793.746,72</u>
Patrimonio			
Capital Suscrito	20	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
Reserva Legal		500,00	500,00
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones		35.000,00	35.000,00
Utilidades Ejercicios Anteriores		401.825,64	440.679,34
Utilidad neta del ejercicio	21	38.853,70	142.555,18
Total Patrimonio		<u>\$ 477.179,34</u>	<u>\$ 619.734,52</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>\$ 3.501.965,55</u>	<u>\$ 3.413.481,24</u>

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de diciembre de 2016

	2015	2016
Ventas	\$ 5.596.679,97	\$ 5.614.244,87
devoluciones en Ventas	0,00	-76.815,09
Descuentos en Ventas	0,00	40.812,98
	<u>5.596.679,97</u>	<u>\$ 5.578.242,76</u>
Otros Ingresos	45.125,82	177,52
Costo de Ventas	-4.564.432,97	-4.333.562,44
Utilidad Bruta	<u>\$ 1.077.372,82</u>	<u>\$ 1.244.857,84</u>
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	\$ 968.058,96	\$ 979.865,32
Gastos de Ventas	0,00	20.337,06
Gastos Financieros	0,00	21.265,55
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 968.058,96</u>	<u>\$ 1.021.467,93</u>
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>\$ 109.313,86</u>	<u>\$ 223.389,91</u>
15% Participación Trabajadores	16.397,08	-33.508,49
Utilidad Gravable	<u>92.916,79</u>	<u>\$ 189.881,42</u>
Impuesto a la Renta	54.063,09	-47.326,24
Utilidad neta del Ejercicio	<u>\$ 38.853,70</u>	<u>\$ 142.555,18</u>

Ver notas a los estados financieros.



PESCAQUIPOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

6

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERC. ANT.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2016	1.000,00		500,00	38.853,70	401.825,64	477.179,34
Utilidad del Ejercicio		36.000,00			142.555,18	142.555,18
Ajustes				401.825,64	-401.825,64	0,00
Dic.31/2016	\$ 1.000,00	\$ 36.000,00	\$ 500,00	\$ 420.879,34	\$ 142.885,18	\$ 810.734,82

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2016

<i>Flujo de Efectivo procedentes de (Utilizados) en actividades de operación</i>	
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	1.486.080,22
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	-695.562,77
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	-589.358,12
<i>Intereses pagados</i>	-24.275,41
<i>Impuesto a la renta pagado</i>	-98.478,85
<i>Efectivo Neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</i>	<u>\$ 78.405,07</u>
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión</i>	
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipos</i>	<u>\$ (215.311,87)</u>
<i>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión</i>	<u>\$ (215.311,87)</u>
<i>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</i>	
<i>Financiamiento por préstamos a largo plazo</i>	\$ 228.627,06
<i>Pago de préstamos</i>	-155.177,32
<i>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</i>	<u>\$ 73.449,74</u>
<i>(Decremento) incremento neto de efectivo durante el periodo</i>	-63.457,06
<i>Efectivo al comienzo del periodo</i>	167.286,71
<i>Efectivo al final del periodo</i>	<u>\$ 103.829,65</u>

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016

1. Operación y Escenario Económico

La Compañía se constituyó el 16 de noviembre de 1998 en la ciudad de Guayaquil con el capital de s/. 5.000.000. La escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de diciembre del mismo año. El objeto social es la importación, exportación y comercialización de toda clase de materiales para la pesca industrial, artesanal y deportiva, además, materiales de ferretería.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo

Maquinarias y equipos, muebles y enseres, instalaciones, equipos de computación, vehículos, otros activos, registra el costo histórico menos la depreciación acumulada, calculadas bajo el método de línea recta.

La tasa de depreciación estimada para los activos fijos es:

Activo Fijo	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria, Equipos y Herramientas	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Caja	\$ 96,057.58
Banco Guayaquil (cta.3736660)	595.33
Banco Pichincha (cta.6321137)	0.01
Banco Internacional C-Cte1000634428	4.899.08
Banco Bolivariano(cta.000-522887-2)	2,227.66
	<u>\$ 103,829.66</u>

Representa el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016.

4. Cuentas por Cobrar-Clientes

2015	2016	Variación
\$ 259,314.02	\$ 291,371.92	\$ 32,057.90

Importe del saldo neto de los créditos otorgados a los clientes en la comercialización de implementos para la pesca artesanal, cuyo importe no ha generado intereses anuales.

5. Varios Deudores

Anticipos a Proveedores	\$ 3,037.32
Préstamos a Empleados	3,245.57
Cheques protestados	195.50
	<u>\$ 6,478.39</u>

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2016.

6. Inventarios

2015	2016	Variación
\$ 2,736,560.21	\$ 2,334,320.58	\$ (402,239.63)

Saldo del Stock de mercancías conformado por implementos de pesca artesanal al 31 de diciembre del año 2016.

7. Mercaderías en Tránsito

\$ 226,652.77

Registra el valor conciliado al 31 de diciembre de 2016, generado por las importaciones en tránsito a la firma Xiamen Rich según pedido-2016RFS139 por \$144,337.87 y a la firma Xiamen Rich según pedido 2016RFS106 por valor \$2,881.55 y Antic Prov Internacionales por valor de \$79,433.35., pendiente de liquidación.

Ver notas a los estados financieros



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

8. Gastos Anticipados	2015	2016	Variación
	\$ 14,420.50	\$ 26,856.03	\$ 12,435.53

Registra el saldo establecido por la compañía generado por la obtención de pólizas de seguros contratada con la compañía de Seguros Bolívar S.A., que ampara riesgos de Incendio, Robo, asalto, equipos electrónicos y vehículos, además intereses pagados por adelantado al 31 de diciembre de 2016.

9. Crédito Tributario	2015	2016	Variación
	\$ 45,390.65	\$ 90,337.70	\$ 44,947.05

Registra el saldo de las Retenciones en la Fuente, Impuesto retenidas por la compañía hasta el 31 de diciembre del 2016, pendientes de consignar al Servicios de Rentas Interna.

10. Propiedades, Planta y Equipos	2015	2016	Variación
<i>Terrenos</i>	\$ 0.00	146,147.43	\$ 146,147.43
<i>Instalaciones</i>	71,642.48	\$ 71,642.48	0.00
<i>Muebles y Enseres</i>	62,603.75	64,725.69	2,121.94
<i>Maquinarias, Equipos y Herram.</i>	38,351.57	38,351.57	0.00
<i>Equipos de Computación</i>	34,385.24	61,750.29	27,365.05
<i>Vehículos</i>	235,547.07	301,609.59	65,951.30
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 468,915.16	\$ 684,227.05	\$ 215,311.89
<i>Depreciación Acumulada</i>	<i>(305,809.38)</i>	<i>(349,492.48)</i>	<i>(17,966.04)</i>
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 163,105.78	\$ 334,734.57	\$ 171,628.79

Las Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan aplicando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

11. Proveedores del Exterior	2015	2016	Variación
<i>Badinotti-Perú</i>	10,502.36	0.00	(10,502.36)
<i>DSRCorp. CXP</i>	23,450.10	0.00	(23,450.10)
<i>Firmar Perú</i>	73,899.41	43,899.41	(30,000.00)
<i>Camesa</i>	61.15	0.00	(61.15)
<i>Linetec Korea Dong Kwan</i>	2.50	0.00	(2.50)
<i>North Pacific</i>	376,428.13	439,800.66	63,372.53
<i>Chifa Fa Fishing Implements Fac</i>	127,664.06	87,889.28	(39,774.78)
<i>Fibrafil S.A.</i>	6,850.00	13,034.00	6,184.00
<i>Xiamen Rich Fishery Equipment</i>	33,068.04	81,074.64	48,006.60
<i>Shyh Yung Fishery Equipment Int.</i>	6,087.17	0.00	(6,087.17)
<i>Tramontina S.A.</i>	360.00	0.00	(360.00)
<i>Kansay Stell</i>	8,152.00	0.00	(8,152.00)
<i>King Chou Fishing Net</i>	0.00	690,812.62	690,812.62
	\$ 1,772,140.72	\$ 1,356,510.60	\$ (415,630.10)

Contabiliza el saldo pendiente de liquidar proveniente de las importaciones de implementos para la pesca artesanal, pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2016.

12. Sobregiros Bancarios

\$ 20,514.26

Contabiliza el saldo de los cheques emitidos a los diversos proveedores de materiales y suministros a cargo del Banco Pichincha hasta el 31 de diciembre de 2016.

13. Documentos por Pagar	2015	2016	Variación
<i>Banco de Guayaquil</i>	\$ 921.37	\$ 14,071.05	\$ 13,149.68
<i>Produbanco</i>	14,777.09	4,028.06	(10,749.03)
<i>Banco Pichincha</i>	29,453.16	158,826.85	129,373.69
<i>Banco de Machala</i>	7,521.65	1,212.35	(6,309.30)
<i>Banco Internacional</i>	63,613.69	147,020.71	83,407.02
<i>Banco Bolivariano</i>	0.00	22,746.48	22,746.48
	\$ 116,286.95	\$ 347,905.50	\$ 231,618.55

Saldo de los préstamos obtenidos al 31 de diciembre de 2016, a través del sistema financiero local con la finalidad de incrementar el capital de operaciones de la empresa con el interés promedio del 15,19% anual, equivalente a la tasa de interés efectiva del 16,29%.

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

14. Varios Acreedores	2015	2016	Variaciones
Cuentas por Pagar por importaciones	103,717.21	229,151.21	125,434.00
Intereses por Pagar	9,831.74	7,771.79	(2,059.95)
Tarjeta Dinners Club	3,661.16	3,142.05	(519.11)
Otros	187,756.65	75,419.61	(112,337.04)
Cuentas por Pagar (VisaBco.Pichn.)	1,062.04	2,038.87	976.83
	\$ 306,028.80	\$ 317,523.54	\$ 11,494.74

Saldos conciliados por la empresa al 31 de diciembre de 2016, pendientes de liquidación sin generar intereses anuales.

15. Obligaciones con el IESS	2015	2016	Variaciones
Aporte Individual 9,45%	\$ 2,612.02	\$ 2,960.04	\$ 348.02
Préstamos quirografarios	1,245.56	1,766.09	520.53
Préstamos Hipotecarios	6,277.39	2,155.39	(4,122.00)
Aporte Patronal 12,15%	3,358.28	3,891.41	533.13
	\$ 13,493.25	\$ 10,772.92	\$ (2,720.33)

Registra el importe de las obligaciones (aportaciones) pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2016.

16. Retenciones por Pagar SRI	2015	2016	Variación
	\$ 4,082.46	\$ 7,476.14	\$ 3,393.68

Registra el importe de las retenciones tributarias, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2016.

17. Provisión Prestaciones Sociales	2015	2016	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 2,303.36	\$ 2,509.70	\$ 206.34
Décimo Cuarto Sueldo	5,490.00	6,250.00	760.00
Fondo de Reserva	2,216.08	2,804.99	588.91
Jubilación Patronal y Desahucio	0.00	62,581.19	62,581.19
Vacaciones	99,748.29	117,473.17	17,724.88
	\$ 109,757.73	\$ 191,619.05	\$ 81,861.32

Registra el importe de las obligaciones (aportaciones) pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

18. Participación de Trabajadores	2015	2016	Variación
	\$ 16,397.02	\$ 33,508.49	\$ 17,112.47

Contabiliza el 15% de utilidades, pendiente de liquidarse al personal de empleados, correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2016.

19. Préstamos a Accionistas	2015	2016	Variación
	\$ 663,093.53	\$ 507,916.21	\$ 155,177.32

Registra los préstamos concedidos por los socios a la empresa, para incremento del capital de trabajo y atender gastos de importaciones de implementos de pesca artesanal para la comercialización al 31 de diciembre de 2016.

20. Capital Suscrito	\$ 1.000,00
-----------------------------	--------------------

Integrado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2016.

21. La compañía al 31 de diciembre de 2016 registra la ganancia neta en el orden de \$142,555.17, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida jurídicamente.

22. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

23. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, El objeto social es la importación, exportación y comercialización de toda clase de implementos para la pesca industrial, artesanal y deportiva, además, materiales de ferretería. En tal virtud sus estados financieros no revelan tener propiedad intelectual ni derecho de autor al 31 de diciembre de 2016.

24. La compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los años fiscales de 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 incluso, 2016 con la finalidad de que sean revisados por las autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.

25. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del año 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo 29 del año 2017), en adición a las notas explicativas no se ha originado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la compañía hubieren tenido efectos significativos en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros