

CONSULTORA FINANCIERA

Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SC RNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

PESCAEQUIPOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SC RNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

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 al 31 de diciembre del año 2017 y los Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe, el mismo que contiene una opinión limpia.*

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 2017 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, Abril 23 de 2018



PESCAEQUIPOS S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017

ACTIVO		2017	2016
Corriente			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	\$ 170,852.08	\$ 103.829,66
Cuentas por Cobrar-Clientes	4	425.121,41	291.371,92
Varios Deudores	5	30.760,59	6.478,39
(-) Provisión Cuentas Incobrables		0,00	-1.100,38
Inventarios	6	2.164.098,99	2.334.320,58
Mercaderías en Tránsito	7	483.564,63	226.652,77
Gastos Anticipados	8	34.756,42	26.856,03
Crédito Tributario	9	29.200,83	90.337,70
Total Activo Corriente		\$ 3,338,354.95	\$ 3.078.746,67
Propiedades, Planta y Equipo			
	10		
Terrenos		\$ 146,147.43	\$ 146,147.43
Instalaciones		71.642,48	71.642,48
Muebles y Enseres		68.510,69	64.725,69
Maquinarias, Equipos y Herramientas		38.351,57	38.351,57
Equipos de Computación y Software		64.592,29	61.750,29
Vehículo		301.609,59	301.609,59
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 690,854.05	684.227,05
Depreciación Acumulada		-394.299,30	-349.492,48
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 296,554.75	\$ 334.734,57
Total Activo		\$ 3,634,909.70	\$ 3.413.481,24

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del año 2017

PASIVO		2017	2016
Corriente			
Proveedores del Exterior	11	\$ 1.355.715,09	\$ 1.356.510,61
Seguros Bancarios		0,00	20.514,26
Anticipo a Clientes	12	2.000,00	0,00
Documentos por Pagar	13	355.963,32	347.905,50
Varios Acreedores	14	293.476,66	317.523,54
Obligaciones con el IESS	15	10.763,55	10.772,92
Retenciones por Pagar SRI	16	44.325,67	7.476,14
Provisión Prestaciones Sociales	17	188.599,36	191.619,05
Participación de Trabajadores	18	38.535,91	33.508,49
Total Pasivo Corriente		\$ 2,289,379.56	\$ 2.285.830,51
Pasivo Largo Plazo			
Préstamos de Accionistas	19	557.983,76	507.916,21
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 557,983.76	\$ 507,916.21
Total Pasivo		\$ 2,847,363.32	\$ 2,793,746.72
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		583.234,51	440.679,04
Utilidad neta del ejercicio	21	167.811,87	142.555,08
Total Patrimonio		\$ 787.546,38	\$ 619.734,12
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 3,634,909.70	\$ 3,413,481.24

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de diciembre de 2017

	2017	2016
Ventas	\$ 5.796.659,46	\$ 5.614.244,87
Devoluciones en Ventas	-113.172,15	-76.815,09
Descuentos en Ventas	0,00	40.812,98
	<u>5.683.487,31</u>	<u>\$ 5.578.242,76</u>
Otros Ingresos	47.673,33	177,52
Costo de Ventas	-4.476.433,02	-4.333.562,44
Utilidad Bruta	<u>\$ 1.254.727,62</u>	<u>\$ 1.244.857,84</u>
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	\$ 970.493,02	\$ 979.865,32
Gastos de Ventas	10.283,50	20.337,06
Gastos Financieros	19.108,03	21.265,55
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 999.884,55</u>	<u>\$ 1.021.467,93</u>
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 256.906,07	\$ 223.389,91
15% Participación Trabajadores	38.535,91	-33.508,49
Utilidad Gravable	<u>218.370,16</u>	<u>\$ 189.881,42</u>
Impuesto a la Renta	48.495,29	-47.326,24
Utilidad neta del Ejercicio	<u>167.811,87</u>	<u>\$ 142.555,18</u>

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERC. ANT.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2017	1.000,00					
Utilidad del Ejercicio		35.000,00	500,00	440.679,33	142.555,18	619.734,51
Ajustes				142.555,18	167.811,87	167.811,87
Dic. 31/2017	<u>\$ 1.000,00</u>	<u>\$ 35.000,00</u>	<u>\$ 500,00</u>	<u>\$ 583.234,51</u>	<u>\$ 167.811,87</u>	<u>\$ 787.546,38</u>

Ver notas a los estados financieros.



PESCAEQUIPOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2017

<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>	1.034.287,86
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	-316.666,29
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	-665.629,71
<i>Intereses pagados</i>	-20.694,75
<i>Impuesto a la renta pagado</i>	4.741,19
Efectivo Neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	\$ 36.038,30
 Flujos de efectivo por actividades de inversión	
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipos</i>	\$ (6.627,00)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión	\$ (6.627,00)
 Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
<i>Financiamiento por préstamos a largo plazo</i>	\$ (12.456,44)
<i>Pago de préstamos</i>	50.067,55
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	\$ 37.611,11
 <i>(Decremento) incremento neto de efectivo durante el periodo</i>	67.022,41
<i>Efectivo al comienzo del periodo</i>	103.829,65
Efectivo al final del periodo	\$ 170.852,06

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

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 NIIF's, 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 2017

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Caja	\$161,670.73
Banco Guayaquil (cta.3736660)	4,382.67
Banco Pichincha (cta.6321137)	(32,594.34)
Banco Internacional C-Cte1000634428	20,662.20
Banco Bolivariano(cta.000-522887-2)	9,843.62
Bano Amazonas Cte.3501073155	6,887.19
	<u><u>\$ 170,852.07</u></u>

Representa el saldo de efectivo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

4. Cuentas por Cobrar-Clientes	2017	2016	Variación
	<u><u>\$ 425,121.41</u></u>	<u><u>\$ 291,371.92</u></u>	<u><u>\$ 133,749.49</u></u>

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	\$ 26,360.13
Préstamos a Empleados	4,204.96
Cheques protestados	195.50
	<u><u>\$ 30,760.59</u></u>

Contabiliza el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

6. Inventarios	2017	2016	Variación
	<u><u>\$ 2,164,098.99</u></u>	<u><u>\$ 2,334,320.58</u></u>	<u><u>\$ (170,221.59)</u></u>

Saldo del Stock de mercancías conformado por implementos de pesca artesanal al 31 de diciembre del año 2017.

7. Mercaderías en Tránsito	<u><u>\$ 483,564.63</u></u>
-----------------------------------	-----------------------------

Registra el valor conciliado al 31 de diciembre de 2017, generado por las importaciones en tránsito, Ped-15301-170627001 Kin chou \$98.058,49; Ped-161216-North Pacific \$59.488,00; Ped-171114 North Pacific \$73.606,62; Ped-101-0001577 Fimar \$63.788,37; Ped-003-003991Fibrafil S.A., \$30.169,98; Ped.Rt-17224 Xiamen Rich \$86.275,26; y Antic Prov Internacionales \$72.177,91.

Ver notas a los estados financieros



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

8. Gastos Anticipados	2017	2016	Variación
	\$ 34,756.42	\$ 26,856.03	\$ 7,900.39

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 2017.

9. Crédito Tributario	2017	2016	Variación
	\$ 29,200.83	\$ 90,337.70	\$ (61,136.87)

Registra el saldo del impuesto al valor agregado \$156,70, declaración de Impuesto a la Renta \$ 23.314,14 y depósitos en garantía Contenedores \$5.730,00 hasta el 31 de diciembre del 2017.

10. Propiedades, Planta y Equipos	2017	2016	Variación
Terrenos	\$ 146,147.43	146,147.43	\$ 0.00
Instalaciones	71,642.48	\$ 71,642.48	0.00
Muebles y Enseres	68,510.69	64,725.69	3,785.00
Maquinarias, Equipos y Herram.	38,351.57	38,351.57	0.00
Equipos de Computación	64,592.29	61,750.29	2,842.00
Vehículos	301,609.59	301,609.59	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 690,854.05	\$ 684,227.05	\$ 6,627.00
Depreciación Acumulada	(394,299.27)	(349,492.48)	(44,806.79)
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 292,554.78	\$ 334,734.57	\$ (38,179.79)

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 2017

11. Proveedores del Exterior	2017	2016	Variación
<i>Firmar Perú</i>	44,172.64	43,899.41	273.23
<i>AlpsSynergy</i>	-4,500.00	0.00	(4,500.00)
<i>Linetec Korea Dong Kwan</i>	-43,910.00	0.00	(43,910.50)
<i>Fibras Industriales S.A.</i>	-17,634.98	0.00	(17,634.98)
<i>Shangay Dehuan Industry Co.</i>	62,074.00	0.00	62,074.00
<i>North Pacific</i>	469,753.76	439,800.66	29,953.10
<i>Chin Fa Fishing Implements Fac</i>	124,149.73	87,889.28	36,260.45
<i>Fibrafil S.A.</i>	0.00	13,034.00	(13,034.00)
<i>Xiamen Rich Fisher y Equipement</i>	102,465.03	81,074.64	21,390.39
<i>Weihai Ds Co.Ltda.</i>	-6,796.57	0.00	(6,796.57)
<i>Sisalgomes Industria y Comercio</i>	7.62	0.00	7.62
<i>Kansay King Chou Fishing Net</i>	625,933.86	690,812.62	(64,878.76)
	\$ 1,355,715.09	\$ 1,356,510.60	\$ (795.51)

Contabiliza el saldo pendiente de liquidar proveniente de las importaciones de implementos para la pesca artesanal, pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2017.

12. Anticipo de Clientes **\$ 2,000.00**

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, recibido de los clientes para futuras compras de mercancías.

13. Documentos por Pagar	2017	2016	Variación
<i>Banco de Guayaquil</i>	\$ 13,014.85	\$ 14,071.05	\$ (1,056.20)
<i>Banco Amazonas</i>	24,510.11	0.00	24,510.11
<i>Produbanco</i>	0.00	4,028.06	(4,028.06)
<i>Banco Pichincha</i>	192,564.03	158,826.85	33,737.18
<i>Banco de Machala</i>	0.00	1,212.35	(1,212.35)
<i>Banco Internacional</i>	122,599.73	147,020.71	(24,420.98)
<i>Banco Bolivariano</i>	3,274.60	22,746.48	(19,471.88)
	\$ 355,963.32	\$ 347,905.50	\$ 8,057.82

Saldo de los préstamos obtenidos al 31 de diciembre de 2017, 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 2017

14. Varios Acreedores	2017	2016	Variación
Cuentas por Pagar por importaciones	217,972.37	229,151.21	(11,178.84)
Tarjeta Dinners Club	4,518.34	3,142.05	1,376.29
Otros	66,395.94	75,419.61	(9,023.67)
Intereses por Pagar	3,860.20	7,771.79	(3,911.59)
Cuentas por Pagar (Visa Bco. Pichn.)	729.81	2,038.87	(1,309.06)
	\$ 293,476.66	\$ 317,523.54	\$ (24,046.88)

Saldos conciliados por la empresa al 31 de diciembre de 2017, pendientes de liquidación sin generar intereses anuales.

15. Obligaciones con el IESS	2017	2016	Variaciones
Aporte Individual 9,45%	\$ 2,099.34	\$ 2,960.04	\$ (860.70)
Préstamos quirografarios	1,442.06	1,766.09	(324.03)
Préstamos Hipotecarios	4,463.64	2,155.39	2,308.25
Aporte Patronal 12,15%	2,758.52	3,891.41	(1,132.89)
	\$ 10,763.55	\$ 10,772.92	\$ (9.37)

Registra el importe de las obligaciones (aportaciones) pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2017.

16. Retenciones por Pagar SRI	2017	2016	Variación
	\$ 44,325.67	\$ 7,476.14	\$ 36,849.53

Registra el importe de las retenciones tributarias, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2017.

17. Provisión Prestaciones Sociales	2017	2016	Variación
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,772.11	\$ 2,509.70	\$ (737.59)
Décimo Cuarto Sueldo	5,693.50	6,250.00	(556.50)
Fondo de Reserva	2,651.14	2,804.99	(153.85)
Jubilación Patronal y Desahucio	53,907.67	62,581.19	(8,673.52)
Vacaciones	124,574.94	117,473.17	7,101.77
	\$ 188,599.36	\$ 191,619.05	\$ (3,019.69)

Registra el importe de las obligaciones (aportaciones) pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros.



Pescaequipos S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

18. Participación de Trabajadores	2017	2016	Variación
	\$ 38,535.91	\$ 33,508.49	\$ 5,027.42

Contabiliza el 15% de utilidades, pendiente de liquidarse al personal de empleados, correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2017.

19. Préstamos a Accionistas	2017	2016	Variación
	\$ 557,983.76	\$ 507,916.21	\$ 50,067.55

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 2017, sin intereses anuales.

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 2017.

21. La compañía al 31 de diciembre de 2017 registra la ganancia neta en el orden de \$167,811,87, 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 2017.

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 2017.

24. La compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los años fiscales de 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, incluso, 2017 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 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 23 del año 2018), 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.