

FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado 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:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Socios de

FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA.

30 de marzo del 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA., 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 posición financiera de FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA., 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 - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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 FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA., 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 el juego completo de 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. Basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que no existe nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 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 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 cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables 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 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará 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, 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 conformidad con las 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 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 debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o 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.

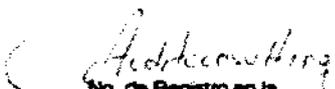
Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

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, 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 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 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.


No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros: SC-FINAE-555


Dr. Jorge Calupria
No. de Licencia
Profesional: 28525

FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Diciembre 31.		Referencia a Notas	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	Diciembre 31.	
	2017	2016				2017	2016
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	261,335	98,807	14	186,068	286,898	
Cuentas por cobrar comerciales y otras	4	643,102	650,256	7	2,370,165	2,985,132	
Inventarios	5	3,225,762	1,704,129	9	91,413	35,412	
Otros activos	8	50,086	44,706	8	187,790	12,122	
Activos por impuestos corrientes		579,576	797,883				
Total activos corrientes		4,779,841	3,295,781		2,835,436	3,328,564	
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedades, barcos, planta y equipo	6	4,036,167	6,918,960	12	-	224,866	
Otras cuentas por cobrar	4	-	14,247	10	82,786	184,726	
				7	1,451	241,650	
					4,825,343	4,712,274	
Total activos no corrientes		4,036,167	6,933,207		5,009,590	5,343,516	
					970,982	1,555,808	
TOTAL ACTIVOS		8,816,008	10,228,988		8,816,008	10,228,988	
PASIVO CORRIENTE							
Obligaciones bancarias y financieras							
Cuentas por pagar comerciales y otras							
cuentas por pagar							
Obligaciones acumuladas							
Pasivos por impuestos corrientes							
Total pasivos no corrientes							
PASIVO NO CORRIENTE							
Obligaciones bancarias y financieras							
Obligación por beneficios definidos							
Pasivos por impuestos diferidos							
Otros pasivos							
Total pasivos no corrientes							
PATRIMONIO (según estado adjunto)							
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO							

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	5,240,173	4,614,583
Costo de Venta	<u>(3,946,532)</u>	<u>(3,719,580)</u>
Utilidad bruta	1,293,641	895,003
GASTOS		
De administración, ventas y otros	(2,206,088)	(1,962,611)
Financieros	<u>(26,566)</u>	<u>(93,807)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(939,013)	(1,161,415)
INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	<u>1,332,532</u>	<u>174,580</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	393,519	(986,835)
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(153,950)	-
Diferido	<u>240,198</u>	<u>20,382</u>
Total	<u>86,248</u>	<u>20,382</u>
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL AÑO	479,767	(966,453)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Revaluación Propiedad Planta y Equipo	(1,198,260)	703,615
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>133,567</u>	<u>60,241</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>(1,064,693)</u>	<u>763,856</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u><u>(584,926)</u></u>	<u><u>(202,597)</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Utilidades Retenidas					Total	
	Capital	Reserva Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Superavit por Revaluación de Activos Fijos	Resultados Acumulados por Adopción de NIIFs		Utilidades Distribuibles
Saldos al 1 de enero del 2016	1,900,000	167,832	-	1,435,082	(74,387)	(1,586,945)	1,841,582
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-	178,955	-	-	-	178,955
Regulación pasivos por impuestos diferidos 2015	-	-	-	-	-	(262,032)	(262,032)
Otros Resultados Integrales	-	-	-	703,515	-	60,241	763,856
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	(966,453)	(966,453)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,900,000	167,832	178,955	2,138,697	(74,387)	(2,755,189)	1,555,908
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-	(178,955)	-	-	178,955	-
Reversión de revaluación- Activo fijo vendido	-	-	-	(1,184,127)	-	(14,133)	(1,198,260)
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	133,567	133,567
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	479,767	479,767
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,900,000	167,832	-	954,570	(74,387)	(1,977,033)	970,982

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

FRESH FISH DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	5,146,343	4,559,995
Pagos a proveedores y a empleados	(5,741,794)	(4,177,062)
Intereses pagados	<u>(26,566)</u>	<u>(93,807)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(622,017)</u>	<u>289,126</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	<u>1,130,241</u>	<u>169,411</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>1,130,241</u>	<u>169,411</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento o Disminución de obligaciones Financieras	(325,696)	(634,135)
Aportes futuras capitalizaciones		<u>178,955</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>(325,696)</u>	<u>(455,180)</u>
Incremento neto de efectivo	182,528	3,357
Efectivo al principio del año	<u>98,807</u>	<u>95,450</u>
Efectivo al fin del año	<u>281,335</u>	<u>98,807</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	479,767	(966,453)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	115,231	-
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	51,637	63,832
Depreciación	554,292	640,953
Impuesto a la renta	153,950	-
Participación Trabajadores	<u>69,445</u>	<u>-</u>
	1,424,322	(261,668)
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(93,830)	(54,588)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(624,967)	(257,168)
Inventarios	(1,521,633)	550,154
Otros activos	(5,360)	(9,165)
Obligaciones acumuladas	(13,444)	(38,883)
Otros pasivos	213,069	519,872
Impuestos	<u>(174)</u>	<u>(159,428)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(622,017)</u>	<u>289,126</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.