

INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA

*Estados financieros por el año terminado
el 31 de diciembre del 2018 e Informe de
Los Auditores Independientes*

INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	2
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIAs	Normas Internacionales de Auditoría.
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera.
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
SRI	Servicio de Rentas Internas.
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
FV	Valor razonable (Fair value).
US\$	U.S. dólares.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A los miembros del Directorio y Accionistas
INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA

Quito, 24 de junio del 2019

ABSTENCIÓN DE OPINIÓN.

Hemos sido contratados para examinar los estados financieros de la empresa **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

No obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada en relación con cada una de las incertidumbres descritas en la sección fundamentos de la abstención de opinión, no nos fue posible formarnos una opinión sobre los estados financieros de la empresa **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA**, terminados al 31 de diciembre del 2018., debido a la posible interacción de dichas incertidumbres, así como por el efecto acumulativo de las mismas en los efectos financieros.

Fundamentos de la abstención de opinión.

1. Tal como se describe con más detalle en las notas 7 y 8 a los estados financieros, la empresa **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA** no mantiene los respaldos contables, financieros de las cuentas INVENTARIOS, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, No pudimos determinar los ajustes, impactos así como las implicaciones contables y tributarias que el reconocimiento de las transacciones realizadas en estas cuentas pudiesen tener, contraviniendo de esta manera las normas internacionales de información financiera NIIF PYMES. De haberse registrado adecuadamente los ajustes correspondientes los estados financieros de la empresa hubiesen variado en ese importe.
2. No recibimos respuesta a nuestro proceso de circularización de saldos, de Bancos, Clientes Proveedores, Abogados, desconocemos los ajustes, e Impactos que estos asuntos pudieran tener en caso de haberlos en los estados financieros adjuntos.
3. No se realizó el cálculo actuarial para determinar la provisión jubilación patronal y Desahucio en los períodos en análisis, en base a explicación de la administración de la empresa por no encontrarse operativa. No pudimos determinar los efectos, ajustes e impactos, que este asunto pueda tener en los estados financieros adjuntos.
4. Causal técnica de disolución, al cierre de nuestro informe de auditoría financiera, 24 de junio de 2019, la empresa **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA** se encuentra inmersa en la causal de disolución prevista en el numeral 12 del Art. 361 de la Ley de compañías.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Somos independientes de **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido no proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra abstención de opinión de auditoría.

Fundamentos para la abstención de opinión.

Asunto que requiere énfasis.

Base Contable

Tal como explica en la Nota 2.2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados en Normas Internacionales de Información Financiera estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Como se explica con más detalle en la Nota 2.16 a los estados financieros del año 2018, estos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprenden de los estados financieros adjuntos, la compañía no tubo operatividad en el año 2018. Esta situación indican a juicio del auditor externo del año 2018 que la continuación de la compañía como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependen de eventos futuros, que incluyen la obtención de nuevos aportes por parte de accionistas y lograr un nivel adecuado de ingresos para soportar la estructura de costos de la Compañía.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende en Informe anual de la Administración, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA** 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 la otra información que comprende el Informe de la Gerencia 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 existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

Responsabilidad de la Administración de *INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA* por los estados financieros

La Administración de *INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA* es responsable de la preparación y presentación razonables de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de *INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA* de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de *INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA*

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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 como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación. Omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información relevada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de *INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA* para continuar como empresa en marcha. Si concluimos

que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA** deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

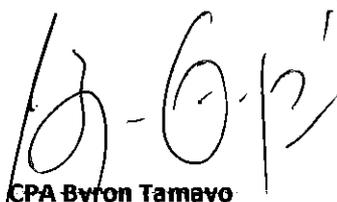
También proporcionamos a los responsables del gobierno corporativo de **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA** una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicable en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno corporativo de la entidad, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

El formato y el contenido de este apartado del informe de auditoría varían en función de la naturaleza de las demás responsabilidades de información del auditor impuestas por la Ley o reglamento locales, o por normas de auditoría nacionales.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



CPA Byron Tamayo

Registro Superintendental de Compañías, Valores y Seguros

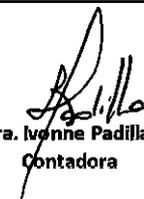
No.SC-RNAE- 693 CCPP 23522

INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	2018	2017
ACTIVOS-CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	1.939,93	2.594,46
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	3.079,96	3.079,96
Inventarios	7	81.046,67	81.046,67
Activos por impuestos corrientes	8	0,03	127,71
Total activos corrientes		86.066,59	86.848,80
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9	486.472,54	486.472,54
Total activos no corrientes		486.472,54	486.472,54
Garantía Blen Inmueble	10	200,00	200,00
TOTAL		572.739,13	573.521,34

Ver notas a los estados financieros

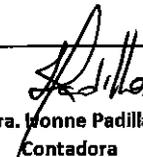

 Sr. Eduardo Manchenro
 Gerente


 Sra. Ivonne Padilla.
 Contadora

INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar Proveedores	13	200	0
Total pasivos no corrientes		200	
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar Accionistas	14	627.094,10	624.094,10
Total pasivos no corrientes		627.094,10	624.094,10
Total pasivos		627.294,10	624.094,10
PATRIMONIO:			
Capital social	17	800.800,00	800.800,00
Pérdidas Acumuladas		(851.372,76)	(851.539,88)
Resultados del Ejercicio		(3.982,21)	167,12
Total patrimonio		(54.554,97)	(50.572,76)
TOTAL		572.739,13	573.521,34

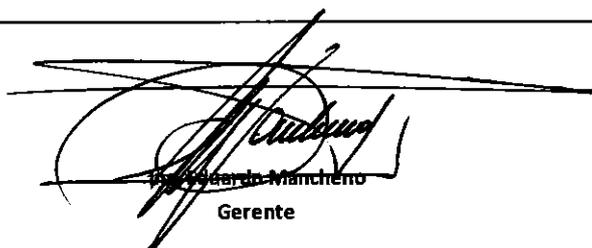

 Ricardo Manchero
 Gerente


 Sra. Wonne Padilla
 Contadora

INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
	NOTAS		
INGRESOS OPERACIONALES	18	-	1.582,50
INGRESOS FINANCIEROS		0,03	0,14
		<hr/>	<hr/>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		0,03	1.582,64
Gastos de Administración y Ventas	19	3.965,84	1.382,50
		<hr/>	<hr/>
UTILIDAD OPERACIONAL		(3.965,81)	200,14
Otros Ingresos/Gastos		0	0
Otros Gastos no operacionales		0	0
		<hr/>	<hr/>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA, PT Y RESERVAS		(3.965,81)	200,14
Menos:			
15% Participación trabajadores		-	-
Gasto impuesto a la renta corriente y diferido		16,40	33,02
Total		<hr/>	<hr/>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO		(3.982,21)	167,12
INTEGRAL DEL AÑO		<hr/>	<hr/>

Ver notas a los estados financieros

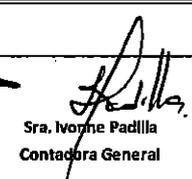

Gerardo Mancheno
Gerente


Sra. Ivonne Padilla
Contadora

INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social	Pérdidas Acumuladas	Utilidad / Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800.800,00	(851.539,88)	167,12	(50.572,76)
Variaciones	-	167,12		
Resultado del ejercicio			(3.982,21)	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800.800,00	(851.372,76)	(3.982,21)	(54.554,97)
Ver notas a los estados financieros				


 Ing. Ricardo Manchego
 Gerente


 Sra. Ivonne Padilla
 Contadora General

INDUSTRIA FRIGORIFICA MANTA S.A. INDUFRISA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares americanos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Recibido de Clientes	0,03	(1.497,32)
Pagado a proveedores y empleados	(3.638,16)	(5.269,64)
Costos financieros	-	-
Otros Ingresos	(16,40)	(67,42)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(3.654,53)</u>	<u>(6.834,38)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones netas propiedad y equipos	-	6.600,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>6.600,00</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Relacionadas	3.000,00	234,38
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>3.000,00</u>	<u>234,38</u>
CAJA Y EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	(654,51)	(0,00)
Saldo al inicio del año	2.594,44	2.594,44
Saldo al final del año	<u>1.939,93</u>	<u>2.594,44</u>


Ing. Salvador Marcheno
Gerente


Sra. Ivonne Padilla
Contadora General