

ANIPROTEIN PROTEINA ANIMAL CIA. LTDA.

Informe sobre el examen de los estados financieros

Año terminado

Al 31 de diciembre del 2019

ANIPROTEIN PROTEINA ANIMAL CIA. LTDA.

Informe sobre el examen de los estados financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2019

INDICE DE CONTENIDO	Página
SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA	
Informe del Auditor Independiente	1 – 4
SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8 – 9
Notas a los estados financieros	10 – 38

ABREVIATURAS UTILIZADAS:

- CINIIF - Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera.
- IASB - *International Accounting Standards Board.*
- IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- No. - Número.
- ORI - Otros Resultados Integrales
- TM - Tasa de Mortalidad.
- US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América

SECCIÓN I
INFORME DE AUDITORÍA

A los Socios de
ANIPROTEIN PROTEINA ANIMAL CIA. LTDA.
Guayaquil, Ecuador.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **ANIPROTEIN PROTEINA ANIMAL CIA. LTDA.** (la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluye un sumario de las principales políticas contables.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2019, así como su desempeño financiero y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con esas normas, se describe más adelante en la sección de "Responsabilidades del auditor en la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Nosotros somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y, hemos cumplido las otras responsabilidades éticas que se establecen en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano y en la normativa que, al respecto, rige en la República del Ecuador. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida, nos provee base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

- Posterior a la fecha sobre la cual se informa (31 de diciembre del 2019), mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo del 2020, se declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano por la emergencia sanitaria, a causa de la pandemia COVID-19. Entre las medidas adoptadas para prevenir la transmisión del virus se incluyen la limitación a la movilidad, suspensión de vuelos y transporte interprovincial, cierre temporal de negocios, centros educativos y eventos masivos, así como de la jornada presencial de trabajo; únicamente mantienen sus operaciones las industrias, cadenas y actividades

Guayaquil

Ciudad del Río, Puerto Santa Ana
Edificio The Point, P. 25, Of. 2509
Teléfono: +593 (4) 3728370

Quito

Avenida de los Shyris y Suecia
Edificio Renazzo Plaza, P. 5, Of. 510
Teléfono: +593 (2) 3331027

ohm@ohmecuador.com | www.ohmecuador.com | www.ggi.com



comerciales de las áreas de la alimentación, salud, servicios básicos y toda la cadena de exportaciones, industria agrícola, Ganadera y de cuidado de animales. En su análisis de negocio en marcha presentado en la **Nota A** de los estados financieros, la Administración presenta sus consideraciones sobre el impacto del COVID-19 en el giro de sus operaciones y la presentación de sus estados financieros, la cual concluye que no afectará el desempeño de sus operaciones. Nuestra opinión no se modifica por este asunto.

- Como se menciona en la **Nota A (4)** a los estados financieros, mediante Junta General de Socios celebrada el 08 de agosto del 2019, se aprobó la capitalización de US\$597,855 de resultados acumulados del período 2019, el mismo que se encuentra en proceso a la espera de aprobación de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestra opinión no se modifica por este asunto.
- Como se menciona en la **Nota H (1)** a los estados financieros, la Compañía mantiene dos procesos legales por la recuperación de US\$316,202.83, entregados a un proveedor del exterior durante los años 2014 y 2016 para la adquisición de maquinaria. El motivo de las demandas es que la maquinaria en cuestión no ha sido entregada según las especificaciones contractuales. De acuerdo con la confirmación recibida del abogado, existen "buenas probabilidades de una sentencia favorable". Nuestra opinión no se modifica por este asunto.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía, correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores quienes expresaron una opinión con sin salvedad el 11 de abril del 2019.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con NIIF y de la implementación de los controles internos necesarios, que permitan la elaboración de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es la responsable de determinar la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, si es aplicable, asuntos relacionados con el negocio en marcha y usando la base contable de negocio en marcha, a menos que se intente liquidar la Compañía o cesar operaciones o no tiene otra alternativa real que hacerlo.

Los encargados de la Administración son los responsables de supervisar el proceso sobre reportes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en la auditoría de los estados financieros:

El objetivo de nuestra auditoría es obtener una seguridad razonable de si, los estados financieros de la Compañía, tomados en conjunto, están libres de errores materiales, debido a fraude o error y, emitir el informe del auditor donde se incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte los errores materiales, de existir. Los errores se pueden originar por fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en su agregado, pueden influenciar en las decisiones económicas de los usuarios que toman como referencia éstos estados financieros.

Como parte de una auditoría conducida de acuerdo con NIA, nosotros utilizamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional, durante la ejecución de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error y diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, obteniendo evidencia de auditoría suficiente y apropiada, para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude, es mayor del que se origina en un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionadas, tergiversaciones o que superó al control interno.
- Obtuvimos 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones correspondientes realizadas por la Administración.
- Evaluamos lo apropiado de las bases contables utilizadas por la Administración, considerando el principio de negocio en marcha, y sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no incertidumbre material relacionada con eventos o con condiciones que puedan crear dudas importantes sobre la habilidad 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida a hasta la fecha de nuestro Informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar condiciones para que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación en conjunto, estructura y contenido general de los estados financieros, incluyendo revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes, de manera que se logre la presentación razonable.

Nosotros comunicamos a la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y cronograma planeados para la auditoría y los hallazgos significativos determinados en la auditoría, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la ejecución de nuestra auditoría.

También hemos proporcionado a la Administración de la Compañía, una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes, en relación con nuestra independencia y les hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente puedan hacer pensar que afecta nuestra independencia y, de ser el caso, las seguridades adoptadas.

Informe sobre los requerimientos legales y regulatorios:

De acuerdo con lo establecido en el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), es responsabilidad del auditor externo incluir en su informe de auditoría a los estados financieros, una opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía auditada. Para el efecto, la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 y sus reformas, emitidas por el Director del Servicio de Rentas Internas (SRI), establece las Normas para la Elaboración y Presentación del Informe de Cumplimiento Tributario y sus Anexos. Nuestra opinión sobre el cumplimiento tributario se basa en la revisión de los anexos que para el efecto emite el SRI y cuya fecha de presentación del informe y anexos es conforme al noveno dígito del RUC del auditado. A la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, el SRI no ha publicado dicha información, por lo que emitiremos nuestra opinión al respecto, en un informe por separado.

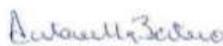
OHM&Co.

26 de junio del 2020
Guayaquil, Ecuador
RNAE – 833

Chafick Mahuad
Chafick Mahuad
Socio

SECCIÓN II
ESTADOS FINANCIEROS

	Notas	Años terminados al 31 de diciembre del	
		2019	2018
ACTIVO			
Activo corriente			
Electivo en caja y bancos	E	109,625.11	30,295.58
Activos financieros	F	1,327,058.65	670,452.34
Inventarios	G	1,491,323.59	1,694,988.19
Servicios y otros pagos anticipados	H	350,678.41	343,443.81
Activos por impuestos corrientes	I	521,791.85	380,914.47
		3,800,477.61	3,120,094.39
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	J	2,569,000.06	2,291,594.11
Activos financieros		-	8,101.34
Otros activos no corrientes		29,686.78	-
		2,598,686.84	2,299,695.45
TOTAL DEL ACTIVO:		6,399,164.45	5,419,789.84
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	K	1,575,059.33	1,911,953.28
Obligaciones con instituciones financieras	L	1,992,255.69	995,366.00
Otras obligaciones corrientes	M	136,228.42	111,112.96
Cuentas por pagar diversas	N	93,522.32	937,580.30
		3,799,065.76	3,956,012.54
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	L	721,521.85	614,247.06
Otras cuentas por pagar		1,398.89	4,156.14
Cuentas por pagar diversas relacionadas	O	891,567.31	-
Provisiones por beneficios a empleados	P	36,195.71	-
		1,652,683.76	618,403.20
Total Pasivo		5,451,749.52	4,574,415.74
Patrimonio			
Capital	Q	200,000.00	200,000.00
Reservas		47,798.34	47,518.19
Resultados acumulados		597,585.76	595,154.40
Utilidad del periodo		102,040.83	2,701.51
		947,414.93	845,374.10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		6,399,164.45	5,419,789.84



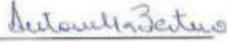
Antonella Bertero Mettler
Gerente General



Felipe Córdova García
Contador

Vea notas a los estados financieros

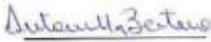
	Notas	Años terminados al Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Ingresos por actividades ordinarias	R	10,665,175.33	7,426,631.27
Costos de venta	S	(9,010,086.36)	(6,272,011.30)
Utilidad bruta		1,655,088.95	1,154,619.97
Gastos de venta	T	(205,574.35)	(132,186.12)
Gastos administrativos	U	(848,845.51)	(751,873.82)
Gastos financieros		(300,355.81)	(215,184.00)
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuestos a la renta.		200,313.28	55,376.03
Participación de los trabajadores en las utilidades	V	(30,046.99)	(8,306.40)
Impuesto a la renta corriente	W	(68,225.46)	(44,388.12)
Utilidad Neta del Período		102,040.83	2,701.51
Utilidad Integral del Período		102,040.83	2,701.51

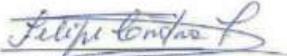

 Antonella Bertero Mettler
 Gerente General


 Felipe Córdova García
 Contador

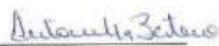
Vea notas a los estados financieros

	Nota	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad neta del período	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2018		125,700.00	41,512.85	555,352.96	120,106.78	842,672.59
Transferencia de resultados a otras cuentas		74,306.00	6,065.34	39,801.44	(120,106.78)	-
Utilidad integral del período 2018		-	-	-	2,701.51	2,701.51
Saldo al 31 de diciembre del 2018	o	200,000.00	47,518.19	595,154.40	2,701.51	845,374.10
Transferencia de resultados a otras cuentas		-	270.15	2,431.36	(2,701.51)	-
Utilidad integral del período 2019		-	-	-	102,040.83	102,040.83
Saldo al 31 de diciembre del 2019	o	200,000.00	47,798.34	597,585.76	102,040.83	947,414.93


Antonella Bertero Mettler
Gerente General


Felipe Córdova García
Contador

	Años terminados al 31 de diciembre del		
	Nota	2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		10,016,870.36	7,472,295.57
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(9,855,889.01)	(6,429,133.52)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(438,703.13)	-
Intereses pagados		(300,295.81)	(502,470.64)
Flujos de efectivo (utilizados en) procedentes de actividades de operación		(578,277.59)	540,691.41
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	J	(446,557.36)	(998,592.30)
Otras salidas de efectivo		-	(75,050.46)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión		(446,557.36)	(1,073,642.76)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Financiación por préstamos a largo plazo, neta		1,104,164.48	550,176.24
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación		1,104,164.48	550,176.24
Incremento neto de efectivo en caja y bancos		79,329.53	17,224.89
Efectivo en caja y bancos al principio del periodo		30,295.58	13,070.69
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	E	109,625.11	30,295.58


Antonella Bertero Mettler
Gerente General


Felipe Córdova García
Contador

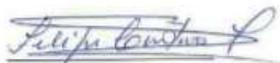
ANIPROTEIN PROTEINA ANIMAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Expresado en USDólares)

9

	Años terminados al	
	31 de diciembre del	
	2019	2018
Utilidad neta del periodo	102,040.83	2,701.51
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	60,225.46	44,368.12
Ajustes por gasto por participación trabajadores	30,045.98	8,306.40
Utilidad antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	200,313.28	55,376.03
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	J 169,151.41	74,040.78
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del	U 29,966.70	21,006.59
Ajustes por gastos en provisiones	-	58,537.51
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(4,491.04)
Ajuste por partidas distintas al efectivo	199,138.11	149,094.24
Incremento en cuentas por cobrar clientes	(655,805.31)	(103,612.51)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(140,877.38)	187,652.73
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(7,254.80)	213,480.87
Disminución (incremento) en inventarios	174,677.50	(1,201,611.14)
Incremento en otros activos	(21,585.44)	(141,125.20)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	338,893.95	1,203,660.87
(Disminución) Incremento en otras cuentas por pagar	(172,897.24)	217,463.12
(Disminución) Incremento en otros pasivos	(485,098.86)	60,111.85
Cambios en activos y pasivos	(976,725.96)	336,221.14
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operación	(576,277.59)	540,691.41



Antonella Bertero Mettler
Gerente General



Felipe Córdova García
Contador

Vea notas a los estados financieros