

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

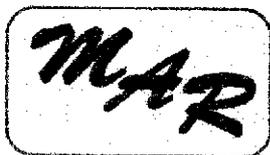
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:
PRODUCTOS LEP S.A. PRODUCTREY

POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

| | |
|--|-------|
| 1. Identificación y objeto de la compañía..... | 11 |
| 2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas..... | 11 |
| 3. Efectivo y equivalentes al efectivo..... | 14 |
| 4. Servicios y otros pagos anticipados..... | 14 |
| 5. Propiedades, planta y equipo..... | 15 |
| 6. Otros activos no corrientes..... | 17 |
| 7. Cuentas y documentos por pagar proveedores..... | 18 |
| 8. Obligaciones con la administración tributaria..... | 19 |
| 9. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar..... | 19 |
| 10. Pasivo no corriente..... | 20 |
| 11. Capital social..... | 21 |
| 12. Reserva legal..... | 22 |
| 13. (Pérdidas) acumuladas..... | 22 |
| 14. Reformas tributarias..... | 23-24 |
| 15. Asuntos relevantes..... | 24 |
| 16. Eventos subsecuentes..... | 24 |



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ NIIF PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
- ✓ IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ SRI: Servicios de Rentas internas.
- ✓ LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 19 de febrero de 2018, fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, 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 empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

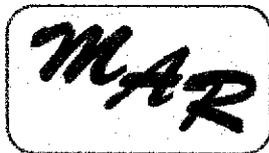
4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, correspondiente a la compañía **PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 02 de 2019


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

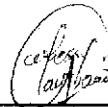
PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

| <u>ACTIVO</u> | <u>NOTAS</u> | <u>31-Dic 2018</u> | <u>31-Dic 2017</u> |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3 | 10.672 | 1.856 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 4 | 405.452 | 397.242 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>416.124</u> | <u>399.097</u> |
| <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u> | | | |
| Propiedades, planta y equipo, neto | 5 | 1.730.228 | 1.722.433 |
| Otros activos no corrientes | 6 | 739.746 | 620.498 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>2.469.974</u> | <u>2.342.931</u> |
| TOTAL DE ACTIVO | | <u>2.886.098</u> | <u>2.742.028</u> |

Las notas explicativas 3 a 6 son parte integrante de los estados financieros.



Lcda. Andrea Cevallos Trueba
GERENTE GENERAL



Ing. Rosa Mantuano Pérez
CONTADORA GENERAL

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | | <u>NOTAS</u> | |
|--|----|------------------|------------------|
| | | 31-Dic 2018 | 31-Dic 2017 |
| <u>PASIVO</u> | | | |
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> | | | |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores | 7 | 206.547 | 188.597 |
| Obligaciones con la administración tributaria | 8 | 73 | 52 |
| Obligaciones con el IESS y empleados por pagar | 9 | 6.862 | 4.528 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 213.483 | 193.177 |
| <u>PASIVO NO CORRIENTE</u> | | | |
| | 10 | | |
| Cuentas y documentos por pagar | | 165.000 | 137.000 |
| Obligaciones con instituciones financieras | | 548.513 | 610.905 |
| Préstamos de accionistas por pagar | | 1.333.147 | 1.174.991 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 2.046.660 | 1.922.896 |
| TOTAL DE PASIVO | | 2.260.143 | 2.116.073 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | | |
| Capital social | 11 | 695.800 | 695.800 |
| Reserva legal | 12 | 80 | 80 |
| (Pérdidas) acumuladas | 13 | (69.925) | -69.925 |
| TOTAL DE PATRIMONIO | | 625.955 | 625.955 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.886.098 | 2.742.028 |

Las notas explicativas 7 a 13 son parte integrante de los estados financieros.



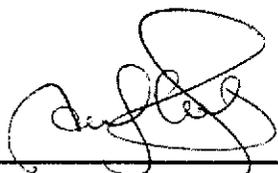
Lcda. Andrea Cevallos Trueba
GERENTE GENERAL



Ing. Rosa Mantuano Pérez
CONTADORA GENERAL

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| DESCRIPCIÓN | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS | RESULTADOS ACUMULADOS | TOTAL PATRIMONIO |
|--|----------------|---------------|-----------------------|------------------|
| | | RESERVA LEGAL | (PÉRDIDAS) ACUMULADAS | |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 | 695.800 | 80 | (69.925) | 625.955 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | - | - | - | - |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | 695.800 | 80 | (69.925) | 625.955 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | - | - | - | - |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 695.800 | 80 | (69.925) | 625.955 |



Lcda. Andrea Cevallos Trueba
GERENTE GENERAL



Ing. Rosa Mantuano Pérez
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO | 31-Dic 2018 | 31-Dic 2017 |
|---|------------------------|------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Clases de cobros por actividades de operación | (107.153) | (131.079) |
| Clases de pagos por actividades de operación | (107.153) | (131.079) |
| (-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | - | - |
| (-) Pagos a y por cuenta de los empleados | - | - |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo | (107.153,11) | (131.079) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (7.795) | (183.957) |
| (-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (7.795) | (183.957) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 123.764 | 313.413 |
| (+) Financiamiento de Prestamos a Largo Plazo | - | - |
| (-) Pagos de préstamos | (62.392) | (58.063) |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo | 186.156 | 371.476 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 8.816 | (1.624) |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 1.856 | 3.479 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 10.672 | 1.856 |
| CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | - | - |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | (119.248) | (160.305) |
| (+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | (119.248) | (160.305) |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 12.095 | 29.227 |
| (+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | (8.210) | (46.864) |
| (+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 17.950 | 76.003 |
| (+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 22 | (1.198) |
| (+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados | 2.333 | 1.286 |
| FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (107.153) | (131.079) |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.



Lcda. Andrea Cevallos Trueba
GERENTE GENERAL



Ing. Rosa Mantuano Pérez
CONTADOR GENERAL

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**, fue constituida en el cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Pública Tercera del cantón Manta el 03 de enero de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante registro No. 10 y repertorio general No. 167 el 16 de enero de 2013 para dar cumplimiento a la resolución No. SC.DIC.P.13.022 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario No. 166831.

El representante legal de la compañía es la Sra. Andrea Noemí Cevallos Trueba, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 29 de enero de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Manta Avenida 12 S/N y calle 18 y 19. Su Registro Único de Contribuyente es 1391800517001.

Su actividad económica principal es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos y moluscos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo. -

La compañía considera como aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones bancarias locales que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a seis meses.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

e. Cuentas comerciales a pagar. -

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f. Beneficios a empleados. -

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

f. Beneficios a empleados. - (Continuación)

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Provisiones. -

Las provisiones son reconocidas cuando la sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

h. Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la pesca y comercialización de peces en el curso ordinario de las actividades que realizará la compañía.

La compañía reconocerá ingresos en el momento que inicie sus actividades operacionales.

i. Reconocimientos de gastos. -

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

La compañía reconocerá costos y gastos en el momento que inicie sus actividades operacionales.

ESPACIO EN BLANCO

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

La cuenta, efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2018 y 2017 presentan los siguientes valores contables:

| DESCRIPCIÓN | VALORES USD\$ | |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Caja general | | |
| Caja chica | 58 | 53 |
| Bancos | | |
| Produbanco Cta. Cte. 01060139008 | 10.609 | 1.000 |
| Pichincha Cta. Cte. 2100025807 | 5 | 803 |
| TOTAL | 10.672 | 1.856 |

Incluye todos los Importes que la compañía mantiene en caja chica y cuentas corrientes en instituciones bancarias locales de disponibilidad inmediata destinados para solventar sus obligaciones económicas corrientes.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados a diciembre 31 de 2018 y 2017 son como siguen:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Anticipos a proveedores | 405.452 | 397.242 |
| TOTAL | 405.452 | 397.242 |

Valores entregados en años anteriores y el presente ejercicio económico, de manera anticipada a proveedores, por la adquisición de bienes y servicios prestados, utilizados para la remodelación del barco pesquero "THE KING". La gerencia informa que dichos valores serán liquidados acorde a la culminación de la remodelación del barco. Al cierre de la auditoria no se han liquidado aun los valores entregados por este concepto.

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**, han sido valorizados al costo de adquisición.

La compañía mantiene la cuenta (construcciones en curso) originada por el proyecto de remodelación del barco pesquero "THE KING", de propiedad de la compañía. Valores que serán reclasificados a propiedades, planta y equipo (Barco "THE KING") en el momento de finalizar el proyecto en mención.

La compañía no está calculando las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo, debido a que aún no se encuentra realizando actividades operativas.

La compañía **PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**., mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes propiedades, planta y equipo:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

ESPACIO EN BLANCO

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación)

| PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY | | | | | |
|---|------------------------------|------------------|---------------|--|------------------------------|
| MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 | | | | | |
| (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$) | | | | | |
| Descripción | Saldo al 31/12/17 | Adiciones | Ventas | Ajustes / reclasificaciones | Saldo al 31/12/18 |
| <u>COSTO</u> | | | | | |
| <u>NO DEPRECIABLE</u> | | | | | |
| Construcciones en curso | 1.518.166 | 7.795 | - | - | 1.525.961 |
| <u>COSTO</u> | | | | | |
| <u>DEPRECIABLES</u> | | | | | |
| Maquinarias y equipos | 44.289 | - | - | - | 44.289 |
| Barco | 57.500 | - | - | - | 57.500 |
| Muebles y enseres | 1.091 | - | - | - | 1.091 |
| Equipos de computación y software | 1.310 | - | - | - | 1.310 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 100.076 | - | - | - | 100.076 |
| SUBTOTAL | 1.722.433 | 7.795 | - | - | 1.730.228 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | - | - | - | - | - |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1.722.433 | 7.795 | - | - | 1.730.228 |

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo contable del grupo otros activos no corrientes presentan lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Otros Activos no Corrientes | | |
| <i>Gastos preoperacionales</i> | 739.746 | 620.498 |
| TOTAL | 739.746 | 620.498 |

Constituyen valores acumulados de años anteriores y del presente ejercicio económico por costos y gastos tales como sueldos, beneficios sociales, honorarios, seguros, alquiler, trabajos eventuales, alimentación al personal, trámites aduaneros, intereses financieros y demás gastos varios; para llevar a cabo el proyecto de remodelación del barco pesquero "THE KING", los mismos que serán reconocidos a cuentas de resultados en el momento que inicien sus actividades operacionales.

ESPACIO EN BLANCO

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES. -**

El saldo contable a diciembre 31 de 2018 y 2017 de cuentas y documentos por pagar proveedores es como sigue:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|----------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores | | |
| No relacionadas locales | | |
| Sailorpaint S.A. | 6.768 | 5.784 |
| Taller Mecánico Velasco | 29.172 | 29.172 |
| Ocean Oil | - | - |
| Pesquera el Navegante S.A. | 300 | 300 |
| Probisa S.A. | - | - |
| Sumipemos | 1.397 | 1.397 |
| Seguros Balboa | 117 | 117 |
| Seguridad Industrial JC | - | - |
| Rvingeniería S.A. | 21.630 | 29.630 |
| Francisco Tomalá Morales | 3.402 | 3.402 |
| Rogerio Mielles Mora | 5.046 | - |
| Hispana de Seguros | 4.915 | 11.927 |
| Mónica Limongi | 4.000 | 4.000 |
| Patricia Loor MI KASA | 3.074 | 3.927 |
| Naviera Mamizam Cia. Ltda. | 220 | 622 |
| OxigasManta S.A. | 1.420 | 1.420 |
| Autoridad Portuaria de Manta | 49 | - |
| Sevil Seg. y Vigil | 28.438 | 11.105 |
| Metalhierro S.A. | 831 | 831 |
| Ferretería Metal&Hierro S.A. | 174 | 174 |
| Manareco Cia. Ltda. | 3.075 | 2.499 |
| Fehierro Cia. Ltda. | - | 5.046 |
| Delgado María (LUDEPA) | 108 | 2.108 |
| Luferi S.A. | 980 | 980 |
| Goyantec S.A. | 67.176 | 67.176 |
| García Menéndez Andrés | 2.486 | 2.486 |
| Larrea Dávalos Víctor Ramiro | 159 | 159 |
| López Delgado Diego Andrés | 133 | 133 |
| Gonzalo Sánchez | 2.214 | 3.214 |
| Refrisa | 453 | 453 |
| Femarina S.A. | 482 | 482 |
| Mananet | - | 55 |
| Municipio de Manta | 18.329 | - |
| TOTAL | 206.547 | 188.597 |

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)**

Corresponde a deudas exigibles por cancelar que la compañía mantiene de años anteriores y del presente ejercicio económico a proveedores no relacionados locales, originados por la compra de bienes, contratación de pólizas de seguros, licencias, premisos de funcionamiento y servicios prestados; requeridos para el proyecto de remodelación del barco pesquero "THE KING" y para el funcionamiento de la compañía.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|------------------------------------|--------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Retenciones en la fuente por pagar | 73 | 52 |
| Retenciones de IVA por pagar | - | - |
| TOTAL | 73 | 52 |

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa otorga a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Detallados a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|----------------------|--------------|--------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Sueldos por pagar | 3.450 | 1.800 |
| IESS aporte personal | 152 | 131 |
| IESS aporte patronal | 179 | 154 |
| IECE-SETEC | 16 | 14 |
| Fondos de reserva | 100 | 83 |
| Décimo tercer sueldo | 1.606 | 115 |
| Décimo cuarto sueldo | 965 | 942 |
| Vacaciones | 393 | 1.289 |
| TOTAL | 6.862 | 4.528 |

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****10. PASIVO NO CORRIENTE. -**

El grupo de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está conformado por los siguientes saldos contables:

| DESCRIPCIÓN | | VALORES US\$ | |
|---|----|--------------------|--------------------|
| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cuentas y documentos por pagar | a) | 165.000 | 137.000 |
| Obligaciones con instituciones financieras Corporación Financiera Nacional | b) | 548.513 | 610.905 |
| Préstamos de accionistas por pagar Eduardo Mera Alfredo Domínguez | c) | 934.015 399.132 | 837.200 337.791 |
| TOTAL | | 2.046.660 | 1.922.896 |

- a) Valores recibidos de años anteriores y del presente ejercicio económico del Sr. Mario de Genna y la Sra. Claudia Rivas, en calidad de préstamo, los mismos que no generan intereses hasta la presente fecha.
- b) Corresponden únicamente al registro del capital de la obligación financiera, contraída para el proyecto de remodelación del barco pesquero "THE KING". La compañía garantiza este crédito con el B/P THE KING. Los valores registrados como obligación financiera se mantienen como porción no corriente. Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras locales es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|--------------|----------------|
| | 31/12/2018 | |
| Obligaciones con instituciones financieras Corporación Financiera Nacional | | 548.513 |
| Saldo inicial | 610.905 | |
| Valores pagados en el año | (62.392) | |
| TOTAL | | 548.513 |

| Institución | Fecha de emisión | Fecha de vencimiento | Plazo (meses) | Monto USD | Tasa de interés | Forma de pago |
|---------------------------------|------------------|----------------------|---------------|-----------|-----------------|---------------|
| Corporación Financiera Nacional | 24/12/2014 | 25/05/2023 | 96 | 700.000 | 9,4155% | Trimestral |

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****10. PASIVO NO CORRIENTE. - (Continuación)**

- c) *Préstamos recibidos en años anteriores y del presente ejercicio económico de parte de los accionistas de la compañía, destinados para cubrir aquellos costos y gastos utilizados para el proyecto de remodelación del barco pesquero "THE KING", sin generar intereses hasta la fecha.*

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|---------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | |
| Préstamos de accionistas por pagar | | 1.333.147 |
| Saldo inicial | 1.174.991 | |
| Cargos a pasivo en el año | 158.156 | |
| Valores pagados en el año | - | |
| Valores reclasificados en el año | - | |
| TOTAL | | 1.333.147 |

11. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está conformado por 695,800 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

| Accionistas | Nacionalidad | % | Valor Total USD |
|--|---------------------|------------|------------------------|
| <i>Dominguez Vera Alfredo Fernando</i> | <i>Ecuador</i> | <i>50</i> | <i>347.900</i> |
| <i>Mera Cedeño Eduardo Salvador</i> | <i>Ecuador</i> | <i>50</i> | <i>347.900</i> |
| TOTAL | | 100 | 695.800 |

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

12. RESERVA LEGAL. -

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 mantiene el valor de US\$ 80 en la cuenta de reserva legal.

13. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta (pérdidas) acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017, se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN | VALORES US\$ | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| (Pérdidas) acumuladas | | |
| Saldo al inicio de año | (69.925) | (69.925) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | (69.925) | (69.925) |

ESPACIO EN BLANCO

14. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.
- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.
- **Art. 35.-** En la Ley de Régimen Tributario Interno, efectúense las siguientes reformas:
 - b) **En el inciso primero del numeral 24,** Sustitúyase la siguiente frase: "una fracción básica gravada con tarifa cero del pago del impuesto a la renta" por la siguiente: "dos fracciones básicas gravadas con tarifa cero del pago del impuesto a la renta de personas naturales."

6. En el artículo 37 Sustitúyase los dos primeros incisos por los siguientes: En el artículo 37 Sustitúyase los dos primeros incisos por los siguientes:

- **Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades .-** Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de Sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)

- a) *La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,*
- b) *Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.*

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

14. ASUNTOS RELEVANTES. -

La compañía PRODUCTOS DEL REY S.A. PRODUCTREY, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no reconoce ingresos, costos y gastos en el estado de resultado integral, debido a que aún no se encuentra realizando sus actividades operativas.

15. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y la fecha de la emisión del presente informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.