

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DÓLARES**

ÍNDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estado de Cambios del Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-32

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
SRI - Servicio de Rentas Internas
SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Junta Directiva de:

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

Opinión con salvedad:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo 2 siguiente, los referidos estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.** al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases para calificar la opinión:

2. Al 31 de Diciembre de 2018, la Compañía mantiene como parte de sus cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar proveedores a largo plazo y otras cuentas corto a largo plazo, valores aproximadamente US\$ 565,000 y US\$ 1,502,000 respectivamente (US\$ 553,000 y US\$ 1,548,000 respectivamente en el año 2017), los cuáles se encuentran vencidos por más de un año, si bien la compañía cuenta con pagarés e hipotecas de respaldo, consideramos deben provisionarse. Sin embargo de esta situación, la compañía no ha constituido una provisión para cubrir las eventuales pérdidas debido a la falta de recuperación de estos saldos. Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, el saldo de la provisión para cuentas de dudosa recuperación asciende aproximadamente a US\$ 9,000. Los efectos de la falta de provisión para cuentas incobrables, fueron los de sobrevalorar el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a largo plazo en US\$ 2,067,000 (US\$ 2,101,000 en el año 2017) y subvaluar los resultados acumulados en el referido importe.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

3. La administración de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

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

4. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el Auditor Externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de **MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.** de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2018 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

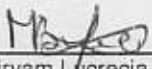
Manta, Abril 16 de 2019

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DOLARES**

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	154.159	159.855
Cuentas comerciales por cobrar y otras	6	2.485.229	2.471.989
Inventarios	7	1.437.776	739.757
Servicios y pagos anticipados	8	136.821	134.008
Activos por impuestos corrientes	9	74.210	76.612
Total activos corrientes		4.288.195	3.582.221
Activos No corrientes			
Activos fijos, neto	10	4.074.268	4.210.001
Otras cuentas por cobrar	6	2.938.890	2.992.430
Activo intangible		17.084	17.084
Otros activos	11	745.445	745.445
Total activos no corrientes		7.775.687	7.964.959
Total activos		12.063.882	11.547.181
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias	12	679.842	464.701
Cuentas y documentos por pagar	13	1.343.045	838.680
Pasivos por impuestos corrientes	14	580.053	239.141
Total pasivos corrientes		2.602.940	1.542.522
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias	12	4.880.056	4.983.108
Obligaciones por beneficios definidos	15	507.208	475.540
Total pasivos no corrientes		5.387.264	5.458.648
Total pasivos		7.990.204	7.001.170
Patrimonio, neto	16	4.073.678	4.546.011
Total pasivos y patrimonio		12.063.882	11.547.181

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General

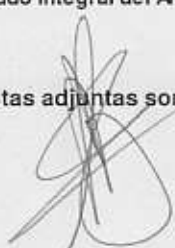

Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora

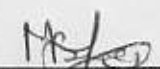
MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DÓLARES**

	Notas	Al 31 de diciembre del 2018	Al 31 de diciembre del 2017
Ingresos Operacionales	17	4.599.230	4.831.201
Costos de Producción y Ventas	18	(3.938.437)	(4.549.642)
Utilidad Bruta		660.793	281.559
Gastos Operacionales:			
Administración	18	(401.658)	(410.062)
Ventas	18	(465.988)	(507.408)
Financieros		(428.633)	(443.086)
		(1.296.279)	(1.360.556)
Pérdida Operacional		(635.486)	(1.078.997)
Otros Ingresos, netos	19	3.153	510.892
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		(632.333)	(568.105)
Impuesto a la renta	14	-	-
(Pérdida) Utilidad neta del año		(632.333)	(568.105)
Otros Resultados Integrales		-	-
Resultado Integral del Año		(632.333)	(568.105)

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General


Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora

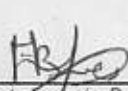
MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DOLARES**

	<u>Capital Social</u> (Nota 16)	<u>Aporte futura</u> <u>Capitalización</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Superávit</u> <u>por</u> <u>Revaluó</u>	<u>Adopción</u> <u>NIIF</u>	<u>Resultados</u> <u>Del Ejercicio</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumuladas</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	4.200.000	-	55.318	450.989	334.613	1.037	71.159	5.114.116
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	(1.037)	1.037	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	(568.105)	-	(568.105)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	4.200.000	-	55.318	450.989	334.613	(568.105)	72.196	4.546.011
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	568.105	(568.105)	-
Aporte futura capitalización	-	160.000	-	-	-	-	-	160.000
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	(632.333)	-	(632.333)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	4.200.000	160.000	55.318	450.989	334.613	(632.333)	(495.909)	4.073.678

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General

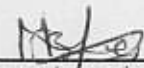

Eco. Miryara Lucrecia Briones Palma
Contadora

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DÓLARES**

		<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2018</u>	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2017</u>
Notas			
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		4.782.048	3.785.392
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(5.095.542)	(5.827.871)
Otros ingresos (gastos), neto	19	3.153	510.892
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		<u>(310.341)</u>	<u>(1.531.587)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones (Ventas) de Activo fijo, neto	10	22.588	13.971
Disminución de activos intangibles		-	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		<u>22.588</u>	<u>13.971</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Obligaciones financieras		122.057	1.524.459
Otras entradas (salidas) de efectivo		160.000	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación		<u>282.057</u>	<u>1.524.459</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo		(5.696)	6.843
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		159.855	153.012
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5	<u>154.159</u>	<u>159.855</u>
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación			
Resultado Integral del Año		(632.333)	(572.869)
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades operativas			
Depreciaciones y Amortizaciones	10	113.145	169.053
Bajas y reclasificación de Activos Fijos	10	-	(29.502)
Jubilación patronal y desahucio	15	31.668	23.986
Impuesto a la renta	14	-	-
Total partidas conciliatorias		<u>(487.520)</u>	<u>(409.332)</u>
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar		39.889	(1.166.763)
Inventarios		(698.019)	(161.828)
Cuentas por pagar y otros		364.249	145.719
Pasivos acumulados		330.944	33.817
Beneficios definidos		140.116	26.800
Total de cambios en activos y pasivos		<u>177.179</u>	<u>(1.122.255)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación		<u>(310.341)</u>	<u>(1.531.587)</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General


Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora