

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
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
OMS - Organización Mundial de la Salud

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 2019, 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 y 3 siguientes, 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 2019, 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 2019, 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\$ 605,000 y US\$ 1,496,000 respectivamente (US\$ 565,000 y US\$ 1,502,000 respectivamente en el año 2018), 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 2019 y 2018, 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\$ 2,101,000 (US\$ 2,067,000 en el año 2018) 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 2019 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

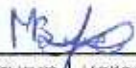
Manta, julio 27 de 2020

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN US\$ DÓLARES

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	155.929	154.159
Cuentas comerciales por cobrar y otras	6	2.751.075	2.485.229
inventarios	7	1.204.051	1.437.776
Servicios y pagos anticipados	8	131.911	136.821
Activos por impuestos corrientes	9	71.248	74.210
Total activos corrientes		4.314.214	4.288.195
Activos No corrientes			
Activos fijos, neto	10	3.936.780	4.074.268
Otras cuentas por cobrar	6	2.931.751	2.938.890
Activo Intangible		9.318	17.084
Otros activos	11	745.445	745.445
Total activos no corrientes		7.623.294	7.775.687
Total activos		11.937.508	12.063.882
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias	12	2.954.627	679.842
Cuentas y documentos por pagar	13	1.428.612	1.343.045
Pasivos por impuestos corrientes	14	1.128.221	580.053
Total pasivos corrientes		5.512.460	2.602.940
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias	12	3.136.780	4.880.056
Obligaciones por beneficios definidos	15	580.703	507.208
Total pasivos no corrientes		3.717.483	5.387.264
Total pasivos		9.229.943	7.990.204
Patrimonio, neto	16	2.707.565	4.073.678
Total pasivos y patrimonio		11.937.508	12.063.882

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


 Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
 Gerente General


 Eco. Miryam Lucrocia Briones Palma
 Contadora

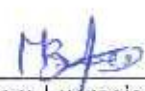
MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN US\$ DÓLARES**

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
Ingresos Operacionales	17	1.448.385	4.599.230
Costos de Producción y Ventas	18	(1.933.426)	(3.938.437)
Utilidad Bruta		(485.041)	660.793
Gastos Operacionales:			
Administración	18	(437.627)	(401.658)
Ventas	18	(347.054)	(465.988)
Financieros		(130.841)	(428.633)
		(915.522)	(1.296.279)
Pérdida Operacional		(1.400.563)	(635.486)
Otros Ingresos, netos		34.450	3.153
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		(1.366.113)	(632.333)
Impuesto a la renta	14	-	-
(Pérdida) Utilidad neta del año		(1.366.113)	(632.333)
Otros Resultados Integrales		-	-
Resultado Integral del Año		(1.366.113)	(632.333)

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 2019 Y 2018
EN US\$ DÓLARES

	Capital Social (Nota 16)	Aporte futura Capitalizaci	Reserva Legal	Superávit por Revalúo	Adopción NIIF	Resultados Acumuladas	Resultados del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2017	4.200.000	-	56.318	450.989	334.613	72.196	(568.105)	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)	(632.333)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	4.200.000	160.000	56.318	450.989	334.613	(495.909)	(632.333)	4.073.678
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	-	632.333	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	(632.333)	(1.366.113)	(1.366.113)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	4.200.000	160.000	56.318	450.989	334.613	(1.128.242)	(1.366.113)	2.707.565

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros



Sr. Juan Edilberto Benincasa Azua
Gerente General



Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora

MARDEX MARISCOS DE EXPORTACIÓN S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN US\$ DÓLARES**

		Al 31 de Diciembre del 2018	
	Notas	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		1.389.202	4.782.048
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1.983.773)	(5.095.542)
Otros ingresos (gastos), neto		34.450	3.153
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación		(560.121)	(310.341)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones (Ventas) de Activo fijo, neto	10	39.989	22.588
Disminución de activos intangibles		-	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		39.989	22.588
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Obligaciones financieras		521.902	122.057
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	160.000
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación		521.902	282.057
Aumento (Disminución) neta de efectivo		1.770	(5.696)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		154.159	159.855
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5	155.929	154.159
Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación			
Resultado Integral del Año		(1.366.113)	(632.333)
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades			
Depreciaciones y	10	97.499	113.145
Amortizaciones		7.766	-
Jubilación patronal y desahucio	15	73.495	31.668
Impuesto a la renta	14	-	-
Total partidas conciliatorias		(1.187.353)	(487.520)
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar		(250.835)	(1.166.763)
Inventarios		233.725	(161.828)
Cuentas por pagar y otros		85.567	145.719
Pasivos acumulados		558.775	33.817
Beneficios definidos		-	26.800
Total de cambios en activos y pasivos		627.232	(1.122.255)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación		(560.121)	(1.609.775)

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


Sr. Juan Eduardo Benincasa Azua
Gerente General


Eco. Miryam Lucrecia Briones Palma
Contadora