

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PENINSULMARKET S.A.:

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PENINSULMARKET S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y el correspondientes estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. Los estados financieros de PENINSULMARKET S.A. al 31 de diciembre del 2018, que se presentan únicamente para fines comparativos, no requerían ser auditados, consecuentemente no expresamos una opinión sobre ellos.
3. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PENINSULMARKET S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

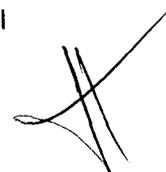
4. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".
5. Somos independientes de PENINSULMARKET S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis:

6. Queremos llamar la atención sobre la NOTA 19. Eventos Subsecuentes de los estados financieros, que describe la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas ordenadas a partir del 13 de marzo del 2020 por el Gobierno Ecuatoriano para contener la propagación del Covid-19 en el país. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta situación; sin embargo, no nos es posible aún establecer con objetividad los efectos y las consecuencias en los estados financieros y las operaciones futuras."

Responsabilidad de la Administración y de los Representantes del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

7. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del



control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. Los encargados de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

10. 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:

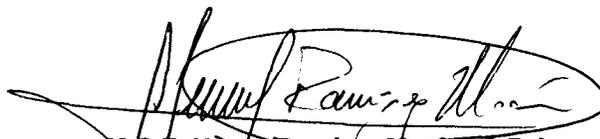
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.
- Somos responsable de la dirección, supervisor y ejecución de la auditoría de la Compañía, somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Les comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. El Informe de Cumplimiento Tributario de PENINSULMARKET S.A., como agente de percepción y retención al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento de Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

12. En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por 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, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de PENINSULMARKET S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

Guayaquil, Ecuador
Agosto 11, 2020



M.C.F. Henry Ramírez Morán, C.P.A.
Presidente – Director de Auditoría
Registro CPA. No.35186



ACIRMA S.A.

ACIRMA Auditores y Consultores Independientes
Ramírez Mesías & Asociado S.A.
Registro No. SCCV.RNAE-1055



PENINSULMARKET S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos		8.736	7.814
Activos financieros	5	98.293	69.152
Inventario		8.240	0
Activos por impuestos corrientes	6	11.163	16.794
Total de activos corrientes		126.432	93.760
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos fijos, neto	7	1.472.144	308.667
Total de activos no corrientes		1.472.144	308.667
TOTAL ACTIVOS		1.598.576	402.427
<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos financieros	8	81.178	122.769
Beneficios empleados	9	10.618	20.363
Pasivos por impuestos corrientes	6	8.403	16.746
Total de pasivos corrientes		100.199	159.878
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivo largo plazo	10	1.092.363	173.386
Total de pasivos no corrientes		1.092.363	173.386
TOTAL PASIVOS		1.192.562	333.264
<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTA:</u>			
Capital Social	11	800	800
Superavit de revaluación	11	307.060	0
Reserva legal	11	400	400
Utilidades no distribuidas		67.963	8.989
Resultado del Ejercicio		29.791	58.974
Total patrimonio		406.014	69.163
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.598.576	402.427



Arg. Angelo Berrio Quintero
Gerente General



Ing. Nestor Silvestre R.
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

PENINSULMARKET S.A.

Estados de resultados integrales

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Ingresos	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Locales		549.053	606.361
Total de Ingresos		549.053	606.361
Costo de Ventas		338.731	448.683
Total costo de ventas		338.731	448.683
Gastos			
Gastos Operativos		163.808	66.792
Depreciación		1.580	1.333
Total gastos y costos		504.119	516.808
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		44.934	89.553
Participación Trabajadores	12	6.740	13.433
Impuesto a la Renta	12	8.403	12.918
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		29.791	63.202
UTILIDAD POR ACCION	13	37,24	79,00

Arq. **Ángelo Berrio Quintero**
Gerente General

Ing. **Néstor Silvestre R.**
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

PENINSULMARKET S.A.

Estados de cambio en el patrimonio de los accionistas

Al 31 de diciembre de 2019,
con cifras correspondientes para el año 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Superavit por Revaluación</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 diciembre del 2018	800	400	-	8.989	58.974	69.163
Reserva por valuación (Ver Nota 11)			307.060			307.060
Transferencia de operaciones patrimoniales				58.974	(58.974)	0
Resultado del ejercicio 2019					29.791	29.791
Saldo al 31 diciembre del 2019	800	400	307.060	67.963	29.791	406.014

Arq. Angelo Berrío Quintero
Gerente General

Ing. Nestor Silvestre R.
Contador General

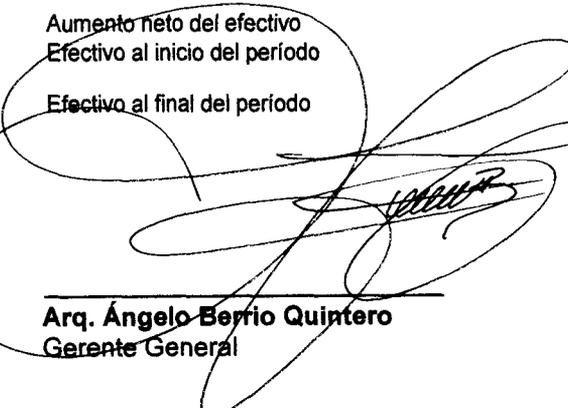
Ver notas a los estados financieros.

PENINSULMARKET S.A.

Estados de flujo de efectivo

Al 31 de diciembre de 2019,
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	<u>2019</u>
Utilidad del ejercicio	29.791
<u>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</u>	
Ajuste por Valuación	
Depreciación Propiedad, planta y equipo	1.580
Participación a trabajadores	6.740
Impuesto a la renta	8.403
Cambios netos en activos y pasivos	
Cuentas por cobrar y otros	(23.511)
Inventarios	(8.240)
Cuentas por pagar y otros	<u>198.772</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>213.535</u>
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión	
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	<u>(857.997)</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(857.997)</u>
Flujos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento	
Obligaciones financiera	<u>645.384</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>645.384</u>
Aumento neto del efectivo	922
Efectivo al inicio del período	<u>7.814</u>
Efectivo al final del período	<u>8.736</u>



Arq. Angelo Berrio Quintero
Gerente General



Ing. Néstor Silvestre R.
Contador General

Ver notas a los estados financieros.