

PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.

Informe de los Auditores Independientes

Al y por los años terminados el 31 de diciembre de
2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de
América – USD\$)

**PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE, 31 DE 2019**

ÍNDICE	Páginas No.
Abreviaturas usadas	2
Opinión de los Auditores Independientes	3-5
Estados de Situación Financiera	6-7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio de Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10-11
Notas a los estados financieros	12-33

**PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE, 31 DE 2019**

Abreviaturas usadas:

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de América
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
RUC	Registro Único de Contribuyentes
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría

INFORME PROFESIONAL DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019 que incluyen el estado de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión los estados financieros, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de **PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de Opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Somos una empresa independiente de la sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA). En consecuencia, con lo mencionado consideramos que la evidencia auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

4. Sin calificar nuestra opinión, debemos revelar que los ingresos generados al 31 de diciembre del 2019, dependen en un 82% de sus relaciones comerciales y contractuales con Corporación Favorita C.A.; por lo que la continuidad de su negocio en marcha depende de los contratos que obtenga o suscriba con esa entidad.
5. Queremos llamar la atención a la Nota 24 de los estados financieros, que menciona el estado de emergencia sanitaria decretado en Ecuador por la pandemia denominada "COVID-19". Nuestra opinión no incluye salvedad en relación con este asunto.

Información distinta de los estados financieros y del informe de auditoría.

6. La información distinta de los estados financieros y del informe de auditoría son Informe de la Gerencia, esta información es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y no es parte integrante de los estados financieros ni del informe de auditoría.

7. Nuestra opinión sobre los estados financieros no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
8. Con relación a nuestra auditoría, es nuestra responsabilidad leer dicha información distinta de los estados financieros cuando nos haya sido proporcionada, considerar si esta información contiene incongruencias o inconsistencias in materiales en relación con los estados financieros. Si basándonos en nuestro trabajo concluimos que existe un error material en esta información tenemos la obligación de reportar esta información.
9. Según lo descrito en el párrafo anterior, hemos recibido esta información y en base al trabajo realizado, concluimos que no tenemos nada que reportar.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

10. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y del diseño, implementación y mantenimiento del control interno necesarios para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales ya sea por fraude o error.
11. En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la sociedad de continuar en operación, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

12. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto no tienen errores significativos debido a fraude o error. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detectará un error de importancia material cuando este exista. Los errores que pueden surgir en base a fraude o error y son considerados materiales sí, individualmente o en su conjunto influyen significativamente en las decisiones que toman los usuarios de éstos estados financieros.
13. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo durante todo el examen de auditoría y aplicamos pruebas y procedimientos selectivos con la finalidad de:

- Identificar y evaluar los riesgos materiales en los estados financieros debido a fraude o error, por lo que diseñamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos una evidencia suficiente para proporcionar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material por error, ya que el fraude puede implicar omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtener conocimiento del control interno relevante para la preparación, de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluar si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información revelada por la administración de la compañía es razonable.
- Concluir sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y basados e la evidencia de auditoría obtenida, determinar si existe o no una incertidumbre material relacionadas con la capacidad de la compañía de mantener el negocio en marcha.

Informe sobre otros requerimientos legales

14. Respecto de las obligaciones con la administración tributaria, la empresa cumple oportuna y adecuadamente con todas ellas.

Quito, 12 de mayo de 2020

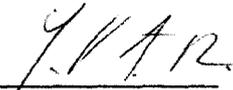
Atentamente,



José Luis Torres
Gerente General
ADVANCEAUDIT AUDITORÍA & CONTABILIDAD C.L.
RNAE 1152

PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	8	145.350	77.059
Activos Financieros	9	232.985	177.718
Inventarios	10	188.956	475.445
Activos por impuestos corrientes		4.777	1.158
Otros activos corrientes		321	24.523
Total activo corriente		<u>572.390</u>	<u>755.904</u>
Activo no corriente			
Propiedad, plata y equipo	11	268.449	294.546
Activo intangible		1.883	1.525
Total activo no corriente		<u>270.332</u>	<u>296.071</u>
TOTAL ACTIVO		<u>842.722</u>	<u>1.051.975</u>



Eduardo Katz
Representante Legal



Marcos Salazar
Contador

PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	12	94.926	141.453
Obligaciones laborales	13	138.094	73.910
Pasivos por impuestos corrientes		5.466	40.123
Otros pasivos corrientes		1.018	7.902
Total pasivo corriente		<u>239.504</u>	<u>263.387</u>
Pasivo no corriente			
Préstamos socios	14	219.418	484.440
Obligaciones de beneficios definidos	15	15.604	23.557
Total pasivo no corriente		<u>235.022</u>	<u>507.997</u>
TOTAL PASIVO		<u>474.526</u>	<u>771.384</u>
PATRIMONIO			
Capital social	16	2.000	2.000
Reservas	16	1.861	1.861
Otros resultados integrales	16	32.646	(3.847)
Resultados acumulados	16	285.578	106.727
Resultado del ejercicio	16	46.110	173.850
Total patrimonio		<u>368.195</u>	<u>280.591</u>
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		<u>842.722</u>	<u>1.051.975</u>



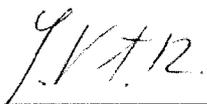
Eduardo Katz
Representante Legal



Marcos Salazar
Contador

PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ingresos ordinarios	17	2.549.154	2.694.159
Costo de ventas	18	2.078.144	2.054.302
Utilidad bruta en ventas		<u>471.011</u>	<u>639.857</u>
Gastos de administración	19	315.039	284.608
Gastos de venta	20	68.667	73.937
Utilidad operacional		<u>87.305</u>	<u>281.312</u>
Otros ingresos	21	916	15.512
Otros gastos	21	9.985	25.169
Utilidad o pérdida antes de participación de trabajadores		<u>78.237</u>	<u>271.655</u>
Participación trabajadores de utilidades	22	11.736	40.748
Utilidad antes del impuesto a la renta		<u>66.501</u>	<u>230.907</u>
Impuesto a la renta	22	20.391	57.057
Utilidad neta del ejercicio		<u>46.110</u>	<u>173.850</u>



Eduardo Katz
 Representante Legal



Marcos Salazar
 Contador

PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital	Reservas	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Utilidad o pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2018	2.000	1.861	(3.847)	31.054	75.674	106.742
Apropiación de Resultados	0	0	0	75.674	(75.674)	0
Resultado del ejercicio 2018	0	0	0	0	173.850	173.850
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.000	1.861	(3.847)	106.728	173.850	280.592
Revalorización de activos fijos	0	0	36.493	0	0	36.493
Movimiento patrimonial	0	0	0	5.001	0	5.001
Apropiación de Resultados	0	0	0	173.850	(173.850)	0
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	46.110	46.110
Saldo al 31 de diciembre del 2019	2.000	1.861	32.646	285.579	46.110	368.196


 Eduardo Katz
 Representante Legal


 Marcos Salazar
 Contador

PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	2.503.740	2.691.081
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(2.139.588)	(2.448.226)
Intereses recibidos	316	
Intereses pagados	(2.357)	(24.974)
Impuestos a las ganancias pagados	(55.047)	5.640
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>307.063</u>	<u>223.521</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de mobiliarios y equipos	(1.160)	(63.240)
Adquisiciones de activos intangibles	(1.525)	(1.525)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(2.685)</u>	<u>(64.765)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a largo plazo	0	13.827
Dividendos pagados	0	20.145
Préstamos socios	(236.087)	(167.152)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(236.087)</u>	<u>(133.180)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO DURANTE EL PERÍODO	<u>68.291</u>	<u>25.576</u>
EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	77.059	51.484
EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>145.350</u>	<u>77.059</u>


 Eduardo Katz
 Representante Legal


 Marcos Salazar
 Contador

PESCANDES PROCESADORA DE ALIMENTOS CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad o pérdida neta	46.110	173.850
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Depreciación y bajas de mobiliario y equipo	44.963	48.813
Amortizaciones	1.167	0
Provisiones incobrables	0	3.264
Jubilación patronal	606	
Participación trabajadores	11.736	30.769
Impuesto a la renta corriente	20.391	0
Otros	4.999	40.748
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Disminución (incremento) de cuentas por cobrar	(51.013)	(15.359)
Disminución (incremento) de otras cuentas por cobrar	24.501	7.863
Disminución (incremento) de anticipo proveedores	0	(5.300)
Disminución (incremento) de inventarios	286.489	(76.653)
Disminución (incremento) de gastos pagados por anticipado	(8.173)	0
Disminución (incremento) en otros activos	0	(24.523)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	(65.041)	81.826
Incremento (disminución) en intereses por pagar	(7.090)	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	(12.101)
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	0	(398)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	52.467	(34.920)
Incremento (disminución) en obligaciones por impuestos corrientes	(55.047)	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	0	5.640
EFFECTIVO NETO PROVISTO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>307.064</u>	<u>223.521</u>



Eduardo Katz
Representante Legal



Marcos Salazar
Contador