EUGENIO RODRIGUEZ MITE
AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16
GUAYAQUIL – ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA

Opinión
He auditado los estados financieros que se adjuntan de PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales o significativos, la posición financiera de PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la Opinión
La 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"*. Soy un auditor independiente PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA 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 dispuestas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), 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.

EUGENIO RODRIGUEZ MITE
AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16
GUAYAQUIL – ECUADOR

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.

La Administración y los Encargados del Gobierno, 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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales o significativos si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué 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.
- Obtuve 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.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí 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.

EUGENIO RODRIGUEZ MITE
AUDITOR INDEPENDIENTE - ASESOR FINANCIERO
URBANIZACIÓN RIO GUAYAS CLUB CALLE TERCERA VILLA 16
GUAYAQUIL – ECUADOR

- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique 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 de control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y regulatorios

De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2019, será presentado por separado cuando la Compañía disponga de los anexos tributarios para nuestra revisión. El nuevo plazo reglamentario para la presentación del informe es hasta Noviembre del 2020, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Eugenio Rodríguez Mite
ING. COM.
Guayaquil, 4 de marzo de 2020
RNAE 200 RNC 10.754
Teléfono: 0999878536

PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	NOTAS	Al 31 de Diciembre del 2019	Al 31 de Diciembre del 2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	38.961	46.355
INVERSIONES	5	268.060	196.037
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	6	235.897	314.172
INVENTARIOS	7	653.060	295.660
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8	214.229	83.031
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1.410.207**	**935.255**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INSTALACIONES, PLANTA Y EQUIPOS	9	461.287	261.050
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	12.179	0
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1.894	5.726
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**475.360**	**266.776**
TOTAL ACTIVOS		**1.885.567**	**1.202.031**
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	11	198.978	199.188
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	531.724	89.179
IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	13	52.739	78.990
PARTICIPACION A TRABAJADORES	14	38.423	47.103
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15	99.820	54.169
CUENTAS POR PAGAR A SOCIO	16	36.837	36.837
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17	57.867	55.407
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**1.016.388**	**560.873**
PASIVO NO CORRIENTE			
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.1-15.2	48.715	0
TOTAL PASIVO		**1.065.103**	**560.873**
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
CAPITAL SOCIAL	18	30.000	30.000
APORTES SOCIOS PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		200	200
RESERVA DE CAPITAL		22.341	2.322
RESULTADOS ACUMULADOS	19	597.559	408.448
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ.		533	0
RESULTADO DEL PERIODO		169.831	200.188
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		**820.465**	**641.158**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		**1.885.567**	**1.202.031**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JAIME SALCEDO DAVILA
Gerente General

CPA. CARLOS BAILON TAIPE
Contador RUC 0907760706001

PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO DEL PERÍODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	NOTAS	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
ESTADO DE UTILIDAD O PERDIDA			
INGRESOS POR VENTAS	20	4.666.743	3.821.179
OTROS INGRESOS	20	17.327	172.372
COSTO DE VENTAS		(3.114.536)	(2.754.292)
MARGEN BRUTO		**1.569.534**	**1.239.259**
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS DE VENTAS		(605.490)	(354.914)
GASTOS DE ADMINISTRACION		(687.746)	(554.061)
GASTOS FINANCIEROS		(20.142)	(16.264)
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN	21	**(1.313.378)**	**(925.239)**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		**256.156**	**314.020**
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD	14	(38.423)	(47.103)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**217.733**	**266.917**
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	15	(47.901)	(66.729)
UTILIDAD DEL PERIODO		**169.831**	**200.187**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**169.831**	**200.187**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JAIME SALCEDO DAVILA
Gerente General

CPA. CARLOS BAILON TAIPE
Contador RUC 0907760706001

PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES E.U.A

	Capital Social	Aportes de Socios para Futuro Aumento de Capital	Reserva de Capital	Resultados Acumulados por Adopción de las Niif por Primera Vez	Resultados acumulados	Resultado del Periodo	Total Patrimonio
SALDOS AL 31-12-2017	**800**	**200**	**2.322**	**-**	**265.474**	**180.366**	**449.162**
TRANSFERENCIA UTILIDAD 2017	-	-	-		180.366	(180.366)	0.00
AUMENTO DE CAPITAL	29.200	-	-		(29.200)	-	0.00
OTROS AJUSTES	-	-	-		(8.192)	-	(8.192)
UTILIDADES DEL EJERCICIO 2018	-	-	-			200.188	200.188
SALDOS AL 31 -12-2018	**30.000**	**200**	**2.322**	**-**	**408.448**	**200.188**	**641.158**
TRANSFERENCIA UTILIDAD 2018	-	-	-	-	200.188	(200.188)	-
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	20.019	-	(20.019)	-	-
OTROS AJUSTES	-	-	-	533	8.942	-	(10.544)
UTILIDAD DEL JERCICIO 2019	-	-	-	-	-	169.831	169.831
SALDOS AL 31-12-2019	**30.000**	**200**	**22.341**	**533**	**597.559**	**169.831**	**820.464**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JAIME SALCEDO DAVILA
Gerente General

CPA. CARLOS BAILON TAIPE
Contador RUC 0907760706001

PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES E.U.A

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	4.762.345	3.745.296
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(4.815.017)	(3.716.368)
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	(66.729)	(32.417)
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	(12.179)	156.108
EFECTIVO NETO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(131.580)**	**152.619**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
INVERSIONES EN CERTIFICADOS DE DEPOSITO	(72.023)	(10.960)
ADQUSICIONES DE INSTALACIONES, PLANTA Y EQUIPO	(246.336)	(15.549)
EFECTIVO NETO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(318.359)**	**(26.509)**
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	442.545	(91.348)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**442.545**	**(91.348)**
EFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:	**(7.394)**	**34.762**
AUMENTO NETO DURANTE EL AÑO		
SALDO AL INICIO DEL AÑO 2018	46.355	11.593
SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO 2019 (NOTA 4)	**38.961**	**46.355**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JAIME SALCEDO DAVILA
Gerente General

CPA. CARLOS BAILON TAIPE
Contador RUC 0907760706001

PROCESADORA DE FRUTAS NATURALES PROFRUTAS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES E.U.A

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**256.155**	**314.020**
AJUSTES – POR PARTIDAS QUE NO REQUIEREN EFECTIVO Y PROVISIONES		
DEPRECIACIÒN DE INSTALACIONES,PLANTA Y EQUIPO	46.099	42.560
PROVISIÒN POR 15% PARTICIPACIÒN TRABAJADORES	(38.423)	(47.103)
PROVISION DE IMPUESTO A LA RENTA, NETO	(47.901)	(66.729)
GASTOS ACTUARIALES DE JUBILACION PATRONAL	20.322	0
GASTOS ACTUARIALES DE BONIFICACION POR DESAHUCIO	28.393	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO AJUSTADA	**264.645**	**242.748**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	78.275	20.411
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	(131.370)	(85.861)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN INVENTARIOS	(357.400)	(63.100)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	1.091	58.049
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	0	(96.294)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	36.971	28.165
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	(23.792)	48.501
EFECTIVO NETO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(131.580)**	**152.619**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JAIME SALCEDO DAVILA
Gerente General

CPA. CARLOS BAILON TAIPE
Contador RUC 0907760706001