

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

AUDITORIA EXTERNA
PRODUCTOS PESQUEROS S.A. PRODUPES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte
Cel.: 09-58882000
Quito – Ecuador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **“PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES”**, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

“PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES”

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES, al 31 de diciembre de 2019, que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía **“PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2019, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, y del Control Interno que se considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

Otro Asunto

Con fecha 11 de marzo de 2020, el Presidente de la República decretó estado de emergencia sanitaria nacional por la pandemia identificada “COVID-19”, y posteriormente, el día 16 del mismo mes y año, se decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano. Esta situación ha generado, en mayor o menor medida, la suspensión de toda actividad económica. No es posible predecir de manera cierta el impacto, de existir alguno, sobre los estados financieros de la Compañía en el ejercicio económico 2020, no obstante, se prevé dificultades en la recuperación de cartera y una disminución significativa en los ingresos.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “**PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES**” aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF a partir del 01 de Enero de 2011.



Ing. Karla Pozo Galeano
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 1147

15 DE ABRIL DEL 2020

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	353.065,15	2.016.244,53
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	1.700.558,92	520.744,34
10103	INVENTARIOS	8	280.450,30	103.601,68
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	445.972,85	255.495,83
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	345.641,30	299.149,97
101	ACTIVO CORRIENTE		3.125.688,52	3.195.236,35
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11	5.620.887,62	5.818.887,41
10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	12	3.289.375,16	3.144.274,27
102	ACTIVO NO CORRIENTE		8.910.262,78	8.963.161,68
	ACTIVO		12.035.951,30	12.158.398,03


ALONZO FRANCO GINA PATRICIA
CONTADORA


JORGE APPENZAUSER VOIGT
GERENTE GENERAL

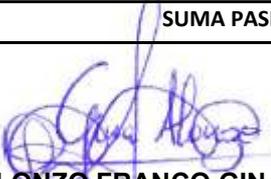
Ver notas a los Estados Financieros

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte
Cel.: 09-58882000
Quito - Ecuador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	698.064,17	721.009,49
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	1.501.111,94	668.613,67
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	556.619,96	411.299,35
201 PASIVO CORRIENTE			2.755.796,07	1.800.922,51
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	1.736.812,29	2.285.176,80
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	17	4.519,41	254.100,00
202 PASIVO NO CORRIENTE			1.741.331,70	2.539.276,80
2	PASIVO		4.497.127,77	4.340.199,31
3	PATRIMONIO	18		
301	CAPITAL SOCIAL		400.800,00	918.800,00
304	RESERVAS		174.954,02	202.891,52
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		3.508.442,19	3.508.442,19
306	RESULTADOS ACUMULADOS		2.878.651,42	2.936.627,32
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		575.975,90	251.437,69
PATRIMONIO			7.538.823,53	7.818.198,72
SUMA PASIVO Y PATRIMONIO			12.035.951,30	12.158.398,03


ALONZO FRANCO GINA PATRICIA
CONTADORA


JORGE APPENZAUSER VOIGT
GERENTE GENERAL

Ver notas a los Estados Financieros

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

41	INGRESOS	2018	2019
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	24.597.167,06	22.728.124,21
4.1.1.1.	INGRESOS POR VENTAS LOCALES	10.556.689,46	14.158.459,86
4.1.1.2.	INGRESOS VENTAS EXTRANJERAS	14.040.477,60	8.569.664,35
51	COSTOS	21.326.221,75	19.652.094,82
42	UTILIDAD BRUTA	3.270.945,31	3.076.029,39
52	GASTOS	2.300.213,14	2.483.923,75
	UTILIDAD OPERACIONAL	970.732,17	592.105,64
43	OTROS INGRESOS	4.496,02	320,48
60	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	975.228,19	592.426,12
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	146.284,23	88.863,92
	IMPUESTO CAUSADO	252.968,06	224.187,01
	RESERVA LEGAL	0,00	27.937,51
	UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	575.975,90	251.437,69


ALONZO FRANCO GINA PATRICIA
CONTADORA


JORGE APPENZAUSER VOIGT
GERENTE GENERAL

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2019	400.800,00	174.954,02	3.508.442,19	2.878.651,42	575.975,90	7.538.823,53
Reclasificación de Cuentas		27.937,50			-575.975,90	-548.038,40
Aumento de Capital	518.000,00			57.975,90		575.975,90
Utilidad neta del ejercicio 2019					251.437,69	251.437,69
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	918.800,00	202.891,52	3.508.442,19	2.936.627,32	251.437,69	7.818.198,72


ALONZO FRANCO GINA PATRICIA
CONTADORA


JORGE APPENZAUSER VOIGT
GERENTE GENERAL

Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte
Cel.: 09-58882000
Quito – Ecuador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	592.426,12
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	858.765,23
Depreciación de Mobiliario y Equipo	368.672,32
15% participación trabajadores	-88.863,92
Gasto por Impuesto a la renta	-224.187,01
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>803.143,83</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	711.155,35
Cuentas por Cobrar clientes	910.795,33
Otras Cuentas por Cobrar	-388.404,90
Anticipos Proveedores	190.477,02
Inventarios	176.848,62
Otros activos	45.872,53
Cuentas por Pagar comerciales	-78.128,26
Otras Cuentas por Pagar	-88.254,99
Beneficios empleados	-58.050,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	2.162.346,70
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	-566.672,11
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-566.672,11
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Financiación por préstamos a largo plazo	900.003,06
Pago de préstamos	-832.498,27
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	67.504,79
Aumento o Disminución Neta de Efectivo	1.663.179,38
Efectivo al Inicio del Ejercicio	353.065,15
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	2.016.244,53

ALONZO FRANCO GINA PATRICIA
CONTADORA

JORGE APPENZAUSER VOIGT
GERENTE GENERAL

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

“PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES” es una compañía constituida en la ciudad de Manta, República del Ecuador, mediante escritura pública del 22 de Septiembre del 2003, bajo la razón social “ECONOMOTO S. A., con un capital social suscrito de ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	720,00	720
Sr. Jorge Appenzauser Ruperti	80,00	80
SUMAN	800,00	800

Con fecha 23 de Febrero del 2006 se suscribe ante al Abogado Raúl Eduardo González Melgar, Notario Público Tercero del Cantón Manta, la escritura pública de cambio de denominación, ampliación del objeto social y reforma de los estatutos sociales, mediante la que cambia de denominación a “PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 226 y anotada en el Repertorio General con el número 982, Inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No 06 P. DIC 0000139 de fecha 31 de Marzo del 2006, en el artículo cuarto suscrita por el Doctor Carlos Lara Zabala, Intendente de Compañías de Portoviejo. Suscribe la Inscripción la Abogada Roció Alarcón Cevallos, Registradora Mercantil del Cantón Manta.

Con fecha 25 de Agosto del 2008 se suscribe ante al Abogado Raúl Eduardo González Melgar, Notario Público Tercero del Cantón Manta, la escritura pública de cambio de domicilio y reforma de los estatutos sociales, mediante la que se cambia de domicilio de la ciudad de Manta a la ciudad de Montecristi, inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Montecristi de fojas 237-244 con el número 23 del Registro Mercantil Tomo Uno y anotada en el Repertorio General Tomo uno con el número 888 y en el Libro Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 50; Inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No 08 P. DIC 00479 de fecha 09 de Septiembre del 2008, autorizada por el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo. Suscribe la Inscripción el Abogado George Farfán G.,

Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte
Cel.: 09-58882000
Quito – Ecuador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

Registrador de la Propiedad del Cantón Montecristi Encargado

El 29 de Agosto del 2011, se suscribe ante al Abogado Raúl Eduardo González Melgar, Notario Público Tercero del Cantón Manta, la escritura pública de ampliación de objeto social, aumento de capital y reforma de estatutos, mediante la que se aumenta el capital suscrito y pagado en cien mil dólares americanos para que unido al capital anterior de ochocientos dólares, alcance un capital suscrito y pagado en cien mil ochocientos dólares americanos inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Montecristi de fojas 32-40 con el número 06 del Registro Mercantil Tomo Uno y anotada en el Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 166 y en el Libro Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 19; Inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No 08 P. DIC 00479 de fecha 19 de Enero del 2013, autorizada por el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo. Suscribe la Inscripción el Abogado Alfredo San Andrés., Registrador Municipal de la Propiedad del Cantón Montecristi, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL	AUMENTO	NUEVO	ACCCIONES
	ACTUAL	CAPITAL	CAPITAL	
Sr. Jorge Enrique Appenzauser Voigt	799,00	99.000,00	99.799,00	99.799
Sr. Ricardo Oliver Appenzauser Voigt	1,00	1.000,00	1.001,00	1.001
SUMAN	800,00	100.000,00	100.800,00	100.800

Con fecha 27 de febrero del año 2018, se suscribe ante al Jorge Nelson Guanoluisa Guanoluisa, Notario Público Primero del Cantón Manta, la escritura pública de, aumento de capital y reforma de estatutos, mediante la que se aumenta el capital suscrito y pagado en cien trescientos mil dólares americanos para que unido al capital anterior de cien mil ochocientos dólares, alcance un capital suscrito y pagado de cuatrocientos mil ochocientos dólares americanos inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Montecristi de fojas 85-45 con el número 21 del Registro Mercantil Tomo Uno y anotada en el Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 591 y en el Libro Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 60; Inscripción practicada en la fecha 2 de marzo del 2018, autorizada el Registrador Municipal de la Propiedad del Cantón Montecristi Luis Aurelio Jiménez Álvarez, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas es el siguiente:

Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte
Cel.: 09-58882000
Quito – Ecuador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

	CAPITAL	AUMENTO	NUEVO	
ACCIONISTAS	ACTUAL	CAPITAL	CAPITAL	ACCIONES
Sr. Jorge Enrique Appenzauser Voigt	99.799,00	297.033,00	396.832,00	396.832
Sr. Ricardo Oliver Appenzauser Voigt	1.001,00	2.967,00	3.968,00	3.968
SUMAN	100.800,00	300.000,00	400.800,00	400.800

Con fecha 28 de octubre del año 2019, se suscribe ante la Abogada Esdrina Maricela Zambrano Mendoza, Notaria Pública Sexta suplente del Cantón Manta, la escritura pública de, aumento de capital y reforma de estatutos, mediante la que se aumenta el capital suscrito y pagado en quinientos dieciocho mil dólares americanos para que unido al capital anterior de cuatrocientos mil ochocientos dólares, alcance un capital suscrito y pagado de novecientos dieciochomil dólares americanos inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Montecristi de fojas 01-19 con el número 158 del Registro Mercantil Tomo tres y anotada en el Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 245 y anotadas en el Libro Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 2805; Inscripción practicada en la fecha 22 de noviembre del 2019, autorizada la Registradora Municipal de la Propiedad del Cantón Montecristi Tricia Eclie Macias, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas es el siguiente:

	CAPITAL	AUMENTO	NUEVO	
ACCIONISTAS	ACTUAL	CAPITAL	CAPITAL	ACCIONES
Sr. Jorge Enrique Appenzauser Voigt	396.832,00	512.820,00	909.652,00	909.652
Sr. Ricardo Oliver Appenzauser Voigt	3.968,00	5.180,00	9.148,00	9.148
SUMAN	400.800,00	518.000,00	918.800,00	918.800

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

La compañía tiene por objeto social principal la fabricación, producción de harina y de aceite de pescado, compra de desperdicios de pescado, pescado entero, compra de materias primas varias para este fin, comercialización en los mercados nacionales e internacionales de los productos fabricados, el ejercer la actividad pesquera en todas sus fases, esto es, la captura, cultivo, conservación, procesamiento, comercialización interna y externa de toda clase de especies bioacuáticas; el ejercicio empresarial de las actividades agrícola, forestal, agroindustrial, camaronera, pesquera, avícola, porcina, ganadera en todas su fases; el desarrollo y operación de la industria alimenticia y metalmecánica; dedicarse a la

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

actividad mercantil como comisionista, mandataria, mandante, agente, representante de personas naturales y/o jurídicas y cuentacorrentista mercantil; compra, venta, arrendamiento, administración de bienes inmuebles; construcción por cuenta propia y/o ajena de toda clase de obras civiles; prestar servicios de transporte terrestre, marítimo y aéreo; prestar servicios de administración, mantenimiento y aprovisionamiento de instalaciones industriales, negocios en marcha y naves; prestar servicios de asesoría en los campos jurídico, económico, contable y financiero.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Anexo de dividendos, Anexo de socios o Accionistas.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2019, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

Con fecha 31 de diciembre del 2019 se Publica en el Suplemento – Registro Oficial N° 111 la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA, que propone ciertos cambios tributarios para el siguiente año, entre estos la Contribución Única Temporal aplicable a las empresas que facturaron ingresos por más de un millón de dólares.

4. BASES DE PRESENTACION Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las

Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte
Cel.: 09-58882000
Quito – Ecuador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2019, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda. - Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta general de accionistas para su aprobación definitiva

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 60 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa se componen de los saldos de desperdicios de pescado que sirven para la elaboración de sus productos para las ventas locales y exportaciones, las mismas que tienen un valor mínimo por ser materias de muy rápida descomposición.

Se miden a valor razonable y se encuentra dentro de este el Producto terminado tanto de la harina de pescado como el Aceite.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales y exportaciones de harina de pescado y aceite de pescado.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente es el 22% para el año 2019.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de diciembre a los siguientes:

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2019
	CAJAS	65,17	1.988,31
	CAJA GENERAL	0,00	150,00
	CAJA CHICA KARINA	65,17	1.838,31
	BANCOS	352.999,98	2.014.256,22
	BOLIVARIANO 110500746-4	0,00	1.286,09
	INTERNACIONAL 710060138-8	238.239,52	1.410.345,51
	CTA AHO.BOLIVARIANO .110106223-2	13.889,66	13.944,00
	CTA AHO INTERNACIONAL .710074195-2	4.978,81	7.487,32
	PICHINCHA # 34868772-04	15.961,89	1.995,80
	FOMENTO (BANECUADOR) #008059713-0	3.959,13	909,57
	AHORRO INTERNACIONAL .NOM.710075497-3	74,71	72,19
	AHO.INTERNACIONAL .NEW 7100778848	40.425,04	447.086,51
	CTA.CTE 110503291-0 BOLIVARIANO (N)	32.820,82	122.869,21
	CERTIFICADO DE INVERSION BCO PICHIN	0,00	0,00
	PRODUBANCO CTA.CTE. 02303017739	2.650,40	8.260,02
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	353.065,15	2.016.244,53

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes, las relacionadas y cuentas por cobrar a empleados y otros, cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
	CUENTAS POR COBRAR	1.326.223,93	423.670,13
	PROVISION CUENTAS MALAS	-8.652,69	-8.652,69
	CUENTAS POR COBRAR DEUDORES.VARIOS	291.181,86	74.243,59
	CTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y OTROS	91.675,82	30.734,51
	SUBSIDIOS IESS POR COBRAR	130,00	748,80
	ACTIVOS FINANCIEROS	1.700.558,92	520.744,34

NOTA 8.- 10103 INVENTARIOS

Se refieren al saldo de la toma física de producto terminado de harina y aceite de pescado, el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre es el siguiente, debiendo señalarse que este inventario fue tomado por personal de la planta.

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

1.01.03	INVENTARIOS	2018	2019
	PRODUCTO TERMINADO	280.450,30	103.601,68
	INVENTARIOS	280.450,30	103.601,68

NOTA 9.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este grupo de cuentas se refieren a valores que la empresa entrega en forma anticipada a diferentes proveedores de bienes y servicios para asegurar los bienes necesarios para la elaboración de sus productos, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
	ANTICIPO PROVEEDORES MATERIA PRIMA	406.625,60	175.063,62
	ANTICIPO TRANSPORTISTA	4.590,00	1.987,99
	ANTICIPO VARIOS	34.757,25	25.715,82
	SEGUROS PAGADO POR ANTICIPADO	0,00	52.728,40
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	445.972,85	255.495,83

NOTA 10.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	345.641,30	299.149,97
	IVA PAGADO EN COMPRAS	-0,02	0,00
	RETENCION FUENTE CREDITO	164.273,13	141.612,31
	IMPUESTO SALIDA DIVISAS	15.644,44	8.479,14
	CREDITO TRIBUTARIO POR ADQ.E IMPORT(615)	94.504,80	75.161,42
	RESOLUC. SRI	0,00	-35.201,43
	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	71.112,60	99.298,53
	NOTA CREDITO SRI	106,35	0,00
	CAUCION	0	9.800,00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	345.641,30	299.149,97

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

NOTA 11.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS. -

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	NO DEPRECIABLE	3.772.816,13	3.926.816,13
	TERRENOS	3.772.816,13	3.926.816,13
	DEPRECIABLES	4.332.543,95	4.745.216,06
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.036.712,25	2.171.468,50
	MUEBLES Y ENSERES	57.245,20	57.245,20
	EDIFICIO E INSTALACIONES	716.928,27	716.928,27
	EQUIPOS DE COMPUTACION	8.622,13	8.622,13
	CONSTRUCCION PROCESO	0,00	0,00
	MAQ. Y EQUIPO IMPORTACION	754.966,02	1.030.762,88
	VEHICULO	758.070,08	760.189,08
	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.484.472,46	-2.853.144,78
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.620.887,62	5.818.887,41

NOTA 12.- 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, los valores que la empresa mantiene en sus registros contables por cobrar en el largo plazo, por acuerdo mutuo de las partes no devengan ningún interés, al 31 de diciembre sus saldos son los siguientes:

10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2018	2019
	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	191.948,79	383.821,92
	JORGE APPENZAUSER VOIGT2	108.566,39	244.147,33
	RICARDO APPENZAUSER VOIGT 2	83.382,40	139.674,59
	CUENTAS X COBRAR CIAS RELACIONADAS	3.097.426,37	2.760.452,35
	JORGE APPENZAUSE RUPERTI	502.717,87	510.680,53
	JORGE APPENZAUSER VOIGT	0,00	3.181,59
	PESQUERA DEL SUR -PACIFIC SEA FOOD.	316.071,66	90.141,79
	RICOMARSA (VTAS)	37.410,66	18.560,55

Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte
Cel.: 09-58882000
Quito - Ecuador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

PESQUERA DEL SUR - TERRENOS-LP	541.111,37	541.111,37
RICOMARSA	70.922,36	0,00
PESQUERA MONTECRISTI	1.276.722,02	1.329.407,61
PESQUERA MONTECRISTI (ANT.VTA)	352.470,43	0,00
AGRILOSBAJOS	0,00	77.887,05
PESQUEMONSA	0,00	189.481,86
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	3.289.375,16	3.144.274,27

NOTA 13.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de diciembre los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
	PROVEEDORES MATERIA PRIMA	407.191,87	195.316,19
	PROVEEDORES VARIOS	257.862,81	386.781,02
	TRANSPORTISTA VARIOS	5.515,14	10.349,85
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27.494,35	128.562,43
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	698.064,17	721.009,49

NOTA 14.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos otorgados por diferentes bancos, y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	CARTAS DE CREDITO BANCO PICHINCHA	768.000,00	0,00
	BANCO INTERNACIONAL	318.613,67	668.613,67
	PAGO EMBARQUE TRICANTER	59.498,27	0,00
	SOBREGIRO BANCARIO	0,00	0,00
	BANCO PRODUBANCO	355.000,00	0,00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.501.111,94	668.613,67

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

NOTA 15.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, los beneficios para los trabajadores y empleados, y otros conceptos, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
	PROVISION SOCIAL	40.382,21	34.107,35
	IESS POR PAGAR	26.825,62	25.212,63
	IMPUESTOS POR PAGAR CON LA ADM. TRIBUTARIA	75.636,21	34.284,02
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	252.968,06	224.187,00
	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11.852,38	0,00
	FONDO SOCIAL	2.671,25	3.654,59
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	146.284,23	89.853,76
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	556.619,96	411.299,35

NOTA 16.- 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo constan las cuentas que se refieren a las obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con diferentes instituciones financieras, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	BANCO INTERNACIONAL	1.586.938,25	1.244.301,42
	SOBREGIRO BANCARIO	26.744,55	0,00
	BANCO FOMENTO	18.055,28	0,00
	BANCO PICHINCHA	105.074,21	22.803,23
	BANCO PRODUBANCO	0,00	1.018.072,15
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.736.812,29	2.285.176,80

NOTA 17.- 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con diferentes acreedores, las mismas que por acuerdo mutuo entre las partes no devengan ningún tipo de interés, el saldo al 31 de diciembre no muestra obligaciones ya que estas han sido canceladas:

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
	Ricomarsa	0,00	180286,96
	Jorge Appenzauser Ruperti	4.519,41	64000,00
	Jorge Appenzauser Voigt	0,00	0,00
	RICAJOTI	0,00	9813,04
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	4.519,41	254.100,00

NOTA 18.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de “**PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES**” cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social. - Actualmente se encuentra constituido por las aportaciones del señor Jorge Appenzauser Voigt (\$909.652,00) y señor Ricardo Appenzauser Voigt (\$ 9.148,00)

Reserva Legal. - De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en al menos el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores. - Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2019:

3	PATRIMONIO	2018	2019
301	CAPITAL SOCIAL	400.800,00	918.800,00
	JORGE APPENZAUSER VOIGT	396.832,00	909.652,00
	RICARDO APPENZAUSER VOIGT	3.968,00	9.148,00
304	RESERVAS	174.954,02	202891,52
	LEGALES	174.954,02	202891,52
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3.508.442,19	3508442,19
	SUPERHABIT X REVAL.ACT.FIJO	3.508.442,19	3508442,19
306	RESULTADOS ACUMULADOS	2.878.651,42	2936627,32
	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	2.878.651,42	2936627,32
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	575.975,90	251437,69
	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	575.975,90	251.437,69
	PATRIMONIO	7.538.823,53	7.818.198,72

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado.

		2018	2019
4	INGRESOS	24.597.167,06	22.728.124,21
41	OPERACIONALES	24.597.167,06	22.728.124,21
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	24.597.167,06	22.728.124,21
4.1.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	10.556.689,46	14.158.459,86
4.1.1.1.01	VENTAS HARINA DE PESCADO	8.825.988,93	12.843.503,93
4.1.1.1.02	VENTAS ACEITE DE PESCADO	1.713.416,20	1.303.567,30
4.1.1.1.03	VENTA DE PESCA	17.284,33	11.388,63
4.1.1.2.	INGRESOS VENTAS EXTRANJERAS	14.040.477,60	8.569.664,35
4.1.1.2.01	VENTAS HARINA EXPORTACION	12.904.338,50	6.987.864,50
4.1.1.2.02	VENTAS ACEITE EXPORTACION	1.136.139,10	1.581.799,85
51	COSTOS	21.326.221,75	19.652.094,82
5.1.1.	COSTOS DE PRODUCCION HARINA DE PESCADO	19.898.726,86	18.061.148,15
5.1.1.1.	COSTO DE MATERIA PRIMA	15.136.602,11	14.132.202,48
5.1.1.2.	COSTOS QUIMICOS Y OTROS	149.900,12	192.576,80
5.1.1.3.	COSTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	860.196,54	865.823,43
5.1.1.4.	COSTO DE PRODUCTO TERMINADO	277.667,02	0,00
5.1.1.5.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	3.231.956,12	2.605.558,77
5.1.1.6.	COSTO VOLQUETA Y TRACTOR	222.147,31	236.163,50
5.1.1.7.	COSTOS POSORJA	20.247,64	28.361,34
5.1.1.8.	COSTOS CHANDUY	0,00	323,93
5.1.1.9.	OTROS GASTOS	10,00	137,90
5.1.2.	COSTO MANO DE OBRA	1.427.494,89	1.369.793,37
5.1.2.1.	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	928.491,49	857.393,73
5.1.2.2.	COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA	499.003,40	512.399,64
5.1.9.	COMPRA OTROS PRODUCTOS	0,00	221.153,30
5.1.2.2.	COSTO DE MANO DE OBRA INDIRECTA	0,00	221.153,30
42	UTILIDAD BRUTA	3.270.945,31	3.076.029,39
52	GASTOS	2.300.213,14	2.483.923,75
6.1.	GASTOS OPERACIONALES HARINA DE PESCADO	2.300.213,14	2.483.923,75
6.1.1.	SUELDOS PERSONAL ADMINISTRACION	328.274,24	331.068,62
6.1.3.	GASTOS GENERALES	1.022.790,85	1.183.513,34
6.1.4.	GASTOS FINANCIEROS	386.841,60	362.963,06

Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte
Cel.: 09-58882000
Quito – Ecuador

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

6.1.9.	GASTOS NO DEDUCIBLES	562.306,45	606.378,73
60	UTILIDAD OPERACIONAL	970.732,17	592.105,64
4.1.3.	OTROS INGRESOS	4.496,02	320,48
	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	975.228,19	592.426,12

NOTA 20.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2019. La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta

	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	975.228,19	592.426,12
(-) Participación a Trabajadores	-146.284,23	-88.863,92
(-) Otras rentas exentas	0,00	0,00
(+) Gastos no Deducibles	562.306,45	606.378,73
(-)Deducciones adicionales (incluye incentivos de la ley de solidaridad)	-5.941,04	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	1.385.309,37	1.109.940,93
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	518.000,00	200.000,00
valor de impuesto a la Renta reinvertir		24.000,00
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	867.309,37	909.940,93
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	252.968,06	224.187,01
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-183.040,79	-99.298,53
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	69.927,27	124.888,47
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	111.928,20	0,00
Crédito tributario Generado en años anteriores	-63.707,55	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-100.565,60	-141.612,31
(-) Retenciones Impuesto ISD	-15.644,44	-8.479,14
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR/ saldo a favor	1.937,88	-25.202,98

NOTA 22.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

ING. KARLA POZO GALEANO
Auditor Externo

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.



ALONZO FRANCO GINA PATRICIA
CONTADORA



JORGE APPENZAUSER VOIGT
GERENTE GENERAL