PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

Contenido

Informe de los Auditores Independientes 1

Estados Financieros Auditados

Estado de Situación Financiera 4

Estado de Resultado Integral 6

Estado de Cambios en el Patrimonio 7

Estado de Flujos de Efectivo 8

Notas a los Estados Financieros 10

AudiCenter S.A.
FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

www.audicenter.ec
R.U.C. 1391745419001
Cdla. Universitaria / Ricaute 1rt peatonal Fredy Fernández Sánchez # 2, entre calle Nueva (Emilio Solórzano) y Av. Los Amigos
Gquil. Av. José Joaquín Orrantia y Av. L. Benites Ed. Trade Building Piso C 7
Telefax: 052630365 / 0999639570 / 0983221055
Email: audicenter@hotmail.com
audicentersa@outlook.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Directores de
PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.,** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

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". Somos independientes de la Compañía 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.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoria, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

www.audicenter.ec
R.U.C. 1391745419001
Cdla. Universitaria / Ricaute 1rt peatonal Fredy Fernández Sánchez # 2, entre calle Nueva (Emilio Solórzano) y Av. Los Amigos
Guil. Av. José Joaquin Orrantia y Av. L. Benites Ed. Trade Building Piso C 7
Telefax: 052630365 / 0999639570 / 0983221055
Email:audicenter@hotmail.com
audicentersa@outlook.com

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, 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.

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 de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades 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 nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales 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 acuerdo con 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 aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada 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, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la 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.

www.audicenter.ec
R.U.C. 1391745419001
Cdla. Universitaria / Ricaute 1rt peatonal Fredy Fernández Sánchez # 2, entre calle Nueva (Emilio Solórzano) y Av. Los Amigos
Guuil. Av. José Joaquín Orrantia y Av. L. Benites Ed. Trade Building Piso C 7
Telefax: 052630365 / 0999639570 / 0983221055
Email:audicenter@hotmail.com
audicentersa@outlook.com

- 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, concluimos 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. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras 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.

- Evaluamos 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.

Comunicamos a 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CPA Orly León M.,
Representante Legal
Audicenter S.A.

Reg. Sup. Cías.
No. SC.RNAE-656.
Reg. 0.22854

Montecristi, Ecuador
Junio, del 2020

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
			(US$ DÓLARES)
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	141.718	204.171
Cuentas y Documentos por cobrar	4	29.052.212	36.773.795
Inventario	5	3.498.743	3.130.755
Servicios y otros pagos anticipados	6	76.420	1.108.014
Activos por Impuestos Corriente	7	1.339.900	857.268
Otros Activos	8	545.725	220.160
Total activos corrientes		**34.654.719**	**42.294.162**
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo :	9		
Terrenos		914.941	914.941
Edificios e instalaciones		4.674.207	4.654.355
Maquinarias y Equipos		6.346.741	5.398.873
Muebles y Enseres		90.988	87.072
Equipos de Computación		171.144	216.293
Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil		675.377	651.032
Construcciones en curso		539.327	457.700
Total al costo		**13.412.725**	**12.380.265**
(-) Depreciación acumulada		(4.192.354)	(3.328.566)
Total propiedades y equipos, neto		**9.220.372**	**9.051.699**
Activo Intangible	10	39.967	23.362
Activo Diferido	11	179.353	164.077
Activos a largo plazo	12	698.533	712.512
Total Activos No Corrientes		**10.138.226**	**9.951.649**
TOTAL ACTIVOS		**44.792.945**	**52.245.811**

Jorge Díaz Vásquez
Gerente General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

José V. García Barrezueta
Contadora General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	2019	2018
		(US$ DÓLARES)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar	13	11.122.122	16.627.404
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	6.839.179	5.522.602
Otras Obligaciones Corrientes	15	1.111.933	770.937
Anticipos clientes	16	1.730.631	2.427.910
Total pasivos corrientes		**20.803.865**	**25.348.853**
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar a largo plazo		-	14.864
Obligaciones financieras a largo plazo	17	14.966.751	18.324.321
Pasivos No Corrientes	18	587.773	220.094
Total Pasivo no Corriente		**15.554.524**	**18.559.279**
TOTAL DE PASIVO		**36.358.389**	**43.908.132**
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:			
Capital Social	21	4.000.000	4.000.000
Aporte para Futuro Aumento de Capital		2.473.717	2.473.717
Reserva Legal	22	92.324	51.580
Reservas por valuación	23	1.510.965	1.510.965
Resultados acumulados	23	30.633	87.513
Utilidad del Ejercicio	23	326.915	213.903
Total patrimonio de accionistas		**8.434.556**	**8.337.679**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		**44.792.945**	**52.245.811**

Jorge Díaz Vásquez
Gerente General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

José V. García Barrezueta
Contadora General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	2019	2018
			(US$ DÓLARES)
Ingresos	24	71.307.915	65.092.058
Costo de Venta	25	(63.629.867)	(58.191.446)
MARGEN BRUTO		**7.678.047**	**6.900.612**
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Administrativos y Ventas	25	(5.800.691)	(5.580.893)
Gastos Financiero	25	(1.546.668)	(1.111.775)
Total gastos de operación		**(7.347.359)**	**(6.692.668)**
Otros egresos	25	(29.166)	-
Otros Ingresos	24	25.392	5.959
UTILIDAD OPERACIONAL		**326.915**	**213.903**
Utilidad (Perdida)Antes de 15% e impuesto a la renta		326.915	213.903
15% Participación de trabajadores en las utilidades		(49.037)	(32.085)
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)		(71.760)	(114.919)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		**206.117**	**66.898**

Jorge Díaz Vásquez
Gerente General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

José V. García Barrezueta
Contadora General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

	Capital Social	Aporte Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	reservas por valuación	Resultado Acumulado años anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	**4.000.000**	**2.473.717**	**51.580**	**1.510.965**	**87.513**	**213.903**	**8.337.679**
Ajustes efectuado por la compañía	-	-	40.744	-	213.903	(213.903)	40.744
Utilidad / Perdida del ejercicio	-	-	-	-	(270.782)	326.915	56.133
Saldos Al 31 de Diciembre del 2019	**4.000.000**	**2.473.717,05**	**92.324**	**1.510.965**	**30.633**	**326.915**	**8.434.556**

Jorge Díaz Vásquez
Gerente General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

José V. García Barrezueta
Contadora General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	79.735.525
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(75.296.861)
Otros ingresos, gastos, neto	(1.550.442)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**2.888.222**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquision de activos fijos	(1.032.460)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	**(1.032.460)**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones Bancarias	1.316.577
Aporte para futura capitalización	40.744
Pasivo a Largo plazo	(3.004.755)
Pago de Dividendos	(270.782)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	**(1.918.215)**
CAJA Y BANCOS	
Disminución neta en caja y bancos	(62.454)
Comienzo del año	204.171
Fin del año	**141.718**

Jorge Díaz Vásquez
Gerente General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

José V. García Barrezueta
Contadora General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la utilidad neta (Pérdida Neta) con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**326.915**
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolencia inventarios	845.884
-	-
Total	**1.172.799**
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Inventarios	(367.988)
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	(482.633)
Cuentas por pagar	(6.202.562)
Provisión beneficios sociales	340.996
Cuentas por cobrar comerciales	8.427.610
Total	**1.715.424**
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**2.888.223**

Jorge Díaz Vásquez
Gerente General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

José García Barrezueta
Contadora General
Productos Perecibles Y Mariscos Propemar S.A.

Ver notas adjuntas a los estados financieros.