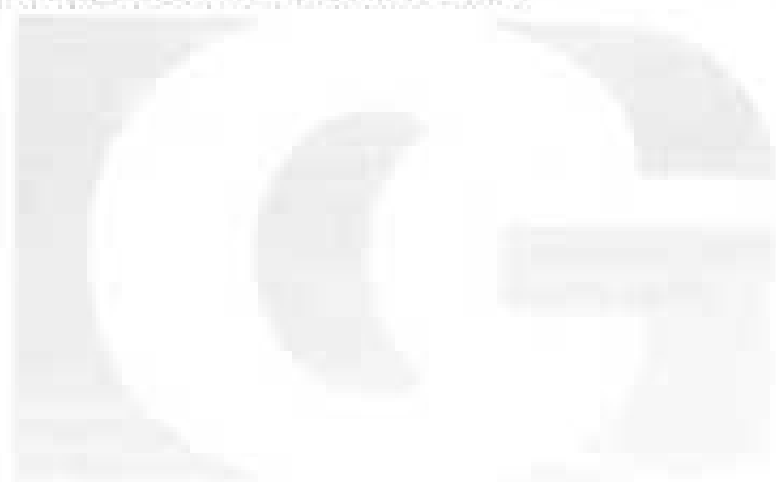


VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO 31 de DICIEMBRE DEL 2019





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A.

Informe Sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A. al 31 de Diciembre del 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y disposiciones reglamentarias de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión.

Otro asunto – Hechos posteriores relacionados con el estado de excepción por la propagación del COVID-19

En la Nota 16 de los estados financieros, se describen los antecedentes a nivel nacional, así como las medidas tomadas por el gobierno ecuatoriano en las primeras semanas del mes de marzo de 2020, con el propósito de contrarrestar la propagación de la enfermedad COVID-19, ante los primeros contagios reportados por el Ministerio de Salud, y debido a que la Organización Mundial de la Salud en marzo 11 de 2020 declaró como Pandemia, esta enfermedad afecta al sistema respiratorio y que puede llegar a causar graves problemas y producir la muerte.

VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	I
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8



AUDITGROUP

AUDITORES Y CONSULTORES

Nuestra opinión por el año 2019 no ha sido modificada en relación a las medidas gubernamentales de estado de excepción, toque de queda y suspensión de la jornada presencial de trabajo desde marzo 16 de 2020 de todas las actividades empresariales. Las consecuencias derivadas por las medidas gubernamentales en torno a esta enfermedad, a esta fecha no han sido cuantificadas ya que se consideran un hecho posterior que no requiere un ajuste en los estados financieros del ejercicio 2019, sin perjuicio de que deban ser objeto de cuantificación y reconocimiento en los estados financieros del ejercicio 2020.

Responsabilidad de la Administración en relación a los estados financieros

La administración de la Compañía VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración de VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A. es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la operación y la utilización de la base contable apropiada a menos que los accionistas tengan la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o no tengan otra alternativa realista sino hacerlo.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría a los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores significativos cuando existan. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones o la anulación del control interno.



- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la gerencia.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la gerencia de la compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de continuar como una empresa en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debemos modificar nuestra opinión. 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 causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- 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 una manera que logre una presentación razonable.



AUDITGROUP
AUDITORES Y CONSULTORES

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención al siguiente asunto:

- De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del período fiscal 2019, será presentado por separado hasta el 30 de Noviembre del 2020 conforme al noveno dígito del registro Único de Contribuyentes (RUC) del Sujeto Pasivo auditado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.



Alex X. Palacios - Socio
RNC No. 0.17625



NC - RNAE No. 640

6 de Marzo del 2020, excepto
por la nota 16 que es al 11 de
marzo del 2020.

VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de Diciembre	
		2019	2018
		(C/US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	(Nota 3)	46,231	2,385
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 4)	5,951	1,539
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	(Nota 5)	243	3,393
Inventarios	(Nota 6)	19,681	1,779
Activos por impuestos corrientes	(Nota 12)	43,178	26,454
Otros activos, seguros		6,536	7,208
Total activos corrientes		121,799	44,758
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar a parte y compañías relacionadas L/P	(Nota 5)	-	10,143
Propiedades y equipos, neto	(Nota 7)	494,833	555,130
Activo biológico	(Nota 8)	52,155	19,065
Activo por impuestos diferido	(Nota 9)	756	-
Total activos no corrientes		548,744	584,338
Total activos		668,714	609,093
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Sobregiros		-	6,816
Tarjetas de crédito		3,644	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 10)	84,274	68,124
Cuentas por pagar a partes y compañías relacionadas	(Nota 5)	62,386	39,943
Obligación por beneficios definidos	(Nota 11)	54,418	14,757
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 12)	892	5,464
Total pasivos corrientes		205,554	135,134
Pasivos no corrientes:			
Obligación por beneficios definidos	(Nota 11)	11,203	-
Total pasivos no corrientes		11,203	-
Total pasivos		216,757	135,134
Patrimonio:			
Capital pagado	(Nota 14)	2,400	2,400
Reservas		1,200	1,200
Otros Resultados Integrales		(100)	-
Resultados acumulados		448,457	449,359
Total patrimonio		451,957	452,959
Total pasivos y patrimonio		668,714	609,093

Luis Becerra Cusato
Gerente General

CPA Carolina Troya
Contador General

Ver notas adjuntas

VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Años Terminados el 31 de Diciembre	
		2019	2018
		(US Dólares)	
Ingresos		604,733	646,868
Costo de ventas		(439,304)	(440,835)
Utilidad bruta		165,429	206,033
Gastos de administración y ventas	(Nota 13)	(158,317)	(169,137)
Costos financieros		(758)	(853)
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipos		-	189
Utilidad antes de impuesto a la renta		9,354	36,232
Gastos por impuesto a la renta	(Nota 12)	(2,699)	(10,007)
Gasto por impuesto Diferido		702	-
Utilidad neta del año y resultado integral del año, neto de impuestos		7,357	26,225



Laura Becerra Guevara
Gerente General



CPA Carolina Troya
Contadora General

VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva Voluntaria	Otras Reservas Integridad	Utilidades Retenidas Reservas Acumuladas	Total
	(U.S. Dollars)					
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	2,400	17,818	28,210	-	178,287	416,715
Reclasificación:	-	(16,619)	(79,298)	-	44,540	-
Utilidad neta del año, 2018	-	-	-	-	26,727	26,727
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	2,400	1,200	-	-	448,340	451,600
Ajuste (sobrecosto y depreciación)	-	-	-	-	(8,268)	(8,268)
Ajuste por: impuestos sucesorios	-	-	-	(100)	-	(100)
Utilidad neta del año, 2019	-	-	-	-	7,187	7,187
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	2,400	1,200	-	(100)	448,677	451,987



Laura Beatriz Cordero
Gerente General



CPA, Carolina Troya
Contadora General

VIVEROS ACUATICOS DON RICARDO VARSA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>(En Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Resultado de operación	0	646,953
Pagados y prepagados y recibidos	(249,362)	(103,343)
Efectivo (recibo) generado por las operaciones	86,787	11,278
Interes financieros	(786)	(823)
Impuestos de la renta pagados	(1,497)	(10,807)
Otros, neto	-	189
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	84,502	1,894
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compras efectuadas	18,280	-
Compras de propiedades y equipos	(18,611)	(78,711)
Ventas de propiedades, planta y equipos	-	1,511
Inversiones en valores	-	11,000
Flujo de efectivo de actividades de inversión	(1,331)	(66,199)
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Préstamos	(1,151)	6,614
Cuentas por pagar por tesorería y comprados efectuados	1,151	44,343
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	(700)	51,957
Aumento (Disminución) neto en efectivo y en caja y bancos y equivalentes de efectivo	82,471	(12,009)
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo al principio del año	1,389	13,252
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo al final del año	1,471	1,243
Conciliación de la utilidad (pérdida) neto con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neto	1,287	26,223
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neto con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	89,482	89,942
Amortización acumulada	386	387
(Incrementos/disminuciones en deudas financieras y otros cambios por otros	(4,813)	731
Aumento en inventarios	(17,878)	(1,374)
Disminución (aumento) en otros activos, seguros	478	(1,238)
(Aumento/disminución en otros biológicos	(81,996)	1,625
Aumento por activo por impuestos diferidos	(734)	-
Aumento en activo por impuestos corrientes	(16,734)	(16,456)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y otros cambios por pagar	15,158	(19,958)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	14,683	129
Aumento (disminución) por impuestos diferidos	1,441	-
Flujo neto de efectos actividades de operación	84,502	1,894


Liam Boudrie-Alvarez
 Gerente General


CPA Carolina Tanya
 Contadora General