

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de los auditores independientes

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros individuales:

- Situación financiera
- Resultados integrales
- Cambios en el patrimonio
- Flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los Socios de **Naviera Marnizam Cía. Ltda.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros separados

Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **Naviera Marnizam Cía. Ltda.**, (una compañía constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Naviera Marnizam Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales, emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otros asuntos

Sin calificar nuestra opinión, según se menciona en la Nota 11, la Compañía mantiene inversión en una subsidiaria la cual se registra al costo. Los estados financieros separados adjuntos de **Naviera Marnizam Cía. Ltda.** fueron preparados para cumplir con requerimientos locales y presentan la situación financiera, resultados de operación y flujos de efectivo de manera individual, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 27. Los estados financieros consolidados con sus subsidiarias se presentan por separado.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración determine como necesario, para permitir la preparación de estados financieros y que no contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error.

Informe de los auditores independientes (continuación)

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y revelar, cuando sea aplicable, 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, tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración es responsable por supervisar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros separados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. En adición:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante derivado de fraude es mayor de aquel que se derive de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para propósitos de la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con 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 utilizadas por la Compañía son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones hechas por la Administración son razonables, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Concluimos sobre el adecuado uso, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría, concluir si existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, hechos y condiciones futuras podría

Informe de los auditores independientes (continuación)

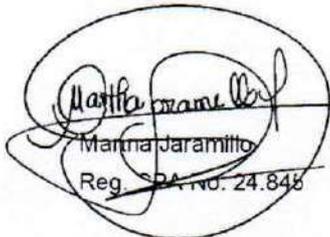
ocasionar que la Compañía deje de ser considerada como una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros separados, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a los responsables de la Administración de la Compañía respecto de, entre otros asuntos, el alcance y oportunidad de realización de una auditoría planificada, y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Jarauditex Cia Ltda.

RNAE No. 947


Mariana Jaramillo
Reg. SPA No. 24.848

Guayaquil, Ecuador
25 de junio de 2020

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados individuales de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	6	1,070,651	146,083
Deudores comerciales	7	1,436,787	1,966,720
Anticipos entregados a proveedores y otras cuentas por cobrar	8	10,378	35,916
Inventarios	9	154,076	173,113
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	10(a)	870,881	38,439
Impuestos por recuperar	17(a)	8,200	267
Pagos anticipados		6,489	2,256
Total activo corriente		3,557,462	2,362,794
Activo no corriente:			
Inversiones en subsidiarias	11	8,681,000	8,681,176
Derechos fiduciarios	12	663,411	716,828
Propiedades, mobiliarios y equipos	13	278,689	281,356
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	10(a)	86,056	2,000,485
Impuesto diferido	17(c)	23,238	18,095
Total activo no corriente		9,732,394	11,697,940
Total activo		13,289,856	14,060,734



Bartolomé Polivio Saldarriaga
Gerente General



Shirley Figuave Mendoza
Contadora General

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados individuales de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras	14	435,358	604,278
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	15	2,166,900	2,756,396
Cuentas por pagar a partes relacionadas	10(a)	1,282,314	1,042,557
Impuestos por pagar	17(a)	170,931	103,358
Beneficios a empleados	16(a)	173,957	213,091
Total pasivo corriente		<u>4,229,460</u>	<u>4,719,680</u>
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	10(a)	5,107,293	5,552,143
Beneficios a empleados	16(b)	392,382	533,063
Total pasivo no corriente		<u>5,499,675</u>	<u>6,085,206</u>
Total pasivo		<u>9,729,135</u>	<u>10,804,886</u>
Patrimonio:			
Capital social	19	900,000	900,000
Reservas	20	1,222,148	1,212,578
Resultados acumulados	21	1,438,573	1,143,270
Total patrimonio		<u>3,560,721</u>	<u>3,255,848</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>13,289,856</u>	<u>14,060,734</u>



Bartolomé Polivio Saldarriaga
Gerente General


Shirley Piguave Mendoza
Contadora General

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados individuales de resultados integrales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Ingresos:			
Ventas locales	3(k)	3,434,337	4,698,519
Ventas al exterior	3(k)	561,335	647,850
Otros ingresos	22	117,835	243,879
Total de ingresos		4,113,507	5,590,248
Costos y gastos operacionales:			
Costos operacionales	23	(2,706,567)	(3,759,064)
Gastos administrativos	23	(1,040,100)	(1,057,665)
Otros gastos		(1,219)	(2,479)
Total de costos y gastos operativos		(3,747,886)	(4,819,208)
Utilidad operativa		365,621	771,040
Gastos financieros	24	(56,293)	(76,400)
Utilidad antes del impuesto a la renta		309,328	694,640
Impuesto a la renta corriente	17(b)	(123,413)	(219,214)
Impuesto a la renta diferido	17(c)	5,143	18,095
Utilidad neta		191,058	493,521
Otros resultados integrales:			
Ganancia actuarial	16(b)	113,815	54,966
Utilidad neta y resultado integral		304,873	548,487


Bartolomé Polivio Saldarriaga
Gerente General


Shirley Figuáve Mendoza
Contadora General

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados individuales de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Reservas					Resultados acumulados				
	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Total Reservas	Ajustes de primera adopción	Otros resultados integral	Utilidades acumuladas	Total resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	900,000	170,149	827,815	214,333	1,212,297	70,029	(19,711)	542,180	592,498	2,704,795
Más (menos):										
Apropiación de reservas	-	281	-	-	281	-	-	(281)	(281)	-
Ajustes a períodos anteriores (Véase Nota 21(b))	-	-	-	-	-	-	13,662	(11,096)	2,566	2,566
Ganancia actuarial	-	-	-	-	-	-	54,966	-	54,966	54,966
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	-	-	493,521	493,521	493,521
Saldo al 31 de diciembre de 2018	900,000	170,430	827,815	214,333	1,212,578	70,029	48,917	1,024,324	1,143,270	3,255,848
Más (menos):										
Apropiación de reservas	-	9,570	-	-	9,570	-	-	(9,570)	(9,570)	-
Ganancia actuarial	-	-	-	-	-	-	113,815	-	113,815	113,815
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	-	-	191,058	191,058	191,058
Saldo al 31 de diciembre de 2019	900,000	180,000	827,815	214,333	1,222,148	70,029	162,732	1,205,812	1,438,573	3,560,721



Bartolomé Polivio Saldarriaga
Gerente General



Shirley Piguave Mendoza
Contadora General

Naviera Marnizam Cía. Ltda.

Estados individuales de flujos de efectivo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	309,328	694,640
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación-		
Depreciación	81,368	78,368
Provisión por deterioro de deudores comerciales	44,195	92,111
Beneficio de empleo no corriente	64,789	69,288
Ajuste de periodos anteriores	-	2,566
Ajustes en activos fijos	248	(16)
Utilidad en liquidación de inversiones en subsidiarias	(835)	-
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminución (aumento) en deudores comerciales	485,738	(852,399)
Disminución en anticipos entregados a proveedores y otras cuentas por cobrar	25,538	102,262
Aumento en impuestos por pagar, neto	121,663	166,404
Disminución en inventarios	19,037	71,270
(Aumento) en pagos anticipados	(4,233)	(1,728)
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar con partes relacionadas, neto	876,894	(407,893)
Disminución en otros activos no corrientes	-	46,932
(Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(592,657)	(552,959)
(Disminución) aumento en beneficios de empleo corrientes	(96,494)	119,466
(Disminución) en beneficios de empleo no corrientes	(88,494)	(166,284)
	<u>1,246,085</u>	<u>(537,972)</u>
Impuesto a la renta pagado	(92,718)	(115,856)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>1,153,367</u>	<u>(653,828)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones propiedad, mobiliarios y equipos, neto	(25,532)	(56,553)
Efectivo recibido por inversiones en subsidiarias	1,011	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(24,521)</u>	<u>(56,553)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamo recibido	-	400,000
Pagos de capital	(168,920)	(16,992)
Pagos por intereses financieros	(35,358)	-
Efectivo (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	<u>(204,278)</u>	<u>383,008</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo en caja y bancos	924,568	(327,373)
Efectivo en caja y bancos		
Saldo al inicio del año	146,083	473,456
Saldo al final del año	<u>1,070,651</u>	<u>146,083</u>


Bartolomé Polivio Saldariaga
Gerente General


Shirley Pigdave Mendoza
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.