

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tribuario
Registro Nac. De Contadores 2203
Licencia Profesional 5723
donefra_cepeda326@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

INBURSATIL S.A.

Al 31 de diciembre de 2019

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2203
Licencia Profesional 5723
dnefra_cepeda32@hotmail.com*

INBURSATIL S.A.

**Estados Financieros
31 de diciembre del 2019**

Contenido:

**Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros**

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Inbursatil S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Inbursatil S.A. que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2019, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia razonable de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



Una auditoría también comprende la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad utilizados son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para la opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Inbursatil S. A. al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Internacionales de Contabilidad, aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 17 de marzo de 2020.



INBURSATIL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2019

ACTIVO

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------------|------------------------|
| Corriente | | |
| Efectivo y Equivalentes del efectivo | \$ 873.385,32 | \$ 997.397,76 |
| Inversiones Locales | 436.930,04 | 726.455,85 |
| Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados | 31.180,64 | 1.400,00 |
| Cuentas Por Cobrar Otras | 532.115,20 | 0,00 |
| Inventario | 0,00 | 51,03 |
| Aanticipos Proveedores | 3.473,08 | 927,11 |
| Crédito Tributario | 11.333,08 | 9.315,70 |
| Total Activo Corriente | \$ 1.888.417,36 | \$ 1.735.547,45 |
| | | |
| Propiedades, Planta y Equipo | | |
| Terrenos | \$ 286.104,00 | \$ 286.104,00 |
| Edificios | 2.289.516,50 | 2.289.516,50 |
| Muebles y Enseres | 13.107,03 | 13.107,03 |
| Maquinarias y Equipos | 38.305,76 | 38.305,76 |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | 2.627.033,29 | 2.627.033,29 |
| Depreciación Acumulada | -762.875,21 | -643.258,12 |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | \$ 1.864.158,08 | \$ 1.983.775,17 |
| | | |
| Otros Activos L/P | | |
| Acciones de Compañías | \$ 776.872,80 | \$ 776.872,80 |
| Cuentas por cobrar Cías. Relac. | 827.990,00 | 827.990,00 |
| Total Otros Activos | \$ 1.604.862,80 | \$ 1.604.862,80 |
| | | |
| Total Activo | \$ 5.357.438,24 | \$ 5.324.185,42 |

Ver notas a los estados financieros.



INBURSATIL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

| | | PASIVO | |
|---|----|------------------------|------------------------|
| | | 2019 | 2018 |
| Corriente | | | |
| Obligaciones Financieras- Exterior | 12 | \$1.000.000,00 | \$ 1.000.000,00 |
| Intereses por Pagar-Exterior | 13 | 2.238,67 | 6.209,80 |
| Proveedores Locales | 14 | 34.110,96 | 35.070,86 |
| Obligaciones Tributarias | 15 | 1.538,76 | 2.852,61 |
| Otras Cuentas por Pagar | 16 | 349,73 | 470,53 |
| Total Pasivo Corriente | | \$ 1.038.238,14 | \$ 1.044.603,80 |
| Largo Plazo | | | |
| Otras Cuentas por Pagar Relacionadas | 17 | 3.254.533,29 | 3.254.533,29 |
| Total Pasivo Largo Plazo | | \$ 3.254.533,29 | \$ 3.254.533,29 |
| Total Pasivo | | \$ 4.292.771,43 | \$ 4.299.137,09 |
| Patrimonio | | | |
| Capital Suscrito | 18 | \$ 800,00 | \$ 800,00 |
| Reserva Legal | | 400,00 | 400,00 |
| Reserva Facultativa | | 202.280,83 | 202.280,83 |
| Reserva de Capital | | 743.728,82 | 743.728,82 |
| Perdidas Acumuladas | | -7.228,26 | -1.383,30 |
| Resultados Acum. Adop. 1era. vez Adop. NIFF's | | 85.066,96 | 85.066,96 |
| Utilidad del ejercicio | 19 | 39.618,48 | -5.844,98 |
| Total Patrimonio | | \$ 1.064.666,81 | \$ 1.025.048,33 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | \$ 5.357.438,24 | \$ 5.324.185,42 |


INBURSATIL S.A.
 FIRMA AUTORIZADA


Mariela Toala I.
 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



INBURSATIL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | |
|---------------------------------|----------------------------|
| Ventas | \$ 357.420,00 |
| Otros Ingresos | 32.070,75 |
| Utilidad Bruta | <u>\$ 389.490,75</u> |
| | |
| Gastos Operacionales: | |
| Gastos de Administración | \$ 289.204,94 |
| Gastos Financieros | 34.268,46 |
| Otros Gastos | 1.478,55 |
| Total Gastos Operativos | <u>\$ 324.951,95</u> |
| | |
| Utilidad Contable | <u><u>\$ 64.538,80</u></u> |

INBURSATIL S.A.


 FIRMA AUTORIZADA

Mariela Topala I.


 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



5(a)

INBURSATIL S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | |
|---|----------------------------|
| <i>Utilidad Contable</i> | 64.538,80 |
| <i>(-) 15% Participación Trabajadores</i> | 0,00 |
| <i>Utilidad Contable</i> | <u>64.538,80</u> |
| | |
| <i>Gastos no Deducibles</i> | 48.735,36 |
| <i>Utilidad Gravable</i> | <u>113.274,16</u> |
| <i>22% Impuesto a la Renta</i> | 24.920,32 |
| <i>Anticipo determinado</i> | |
| <i>Utilidad del Ejercicio</i> | <u>\$ 39.618,48</u> |

Ver notas a los estados financieros.



INBURSATIL S.A.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | RESERVA DE CAPITAL | PERDIDA ACUMULADA | RESULTADOS ACUMULADOS | PERDIDA DEL EJERCICIO | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---------------|-----------|---------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| Enero 1/2019 | 800,00 | 400,00 | 202.280,83 | 743.728,82 | -1.383,30 | 85.066,96 | -5.844,98 | 0,00 | 1.025.048,33 |
| Ajustes | | | | | -5.844,98 | | 5.844,98 | | |
| Utilidad/2019 | | | | | | | | 39.618,48 | |
| Dic.31/2019 | \$ 800,00 | \$ 400,00 | \$ 202.280,83 | \$ 743.728,82 | -\$ 7.228,28 | \$ 85.066,96 | \$ 50,00 | \$ 39.618,48 | \$ 1.064.666,81 |

NIFF's

INBURSATIL S.A.

FIRMA AUTORIZADA

Mariela Toala I.

CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



INBURSATIL S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FLUJO DE OPERACIÓN

| | |
|---|------------------------|
| EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES | \$ 357.692,73 |
| OTROS PAGOS POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN | -532.054,17 |
| EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS | -239.166,81 |
| FLUJO NETO DE OPERACIÓN | \$ (413.538,25) |

FLUJO DE INVERSIÓN

| | |
|--------------------------------|-------------|
| INVERSIONES | 0,00 |
| FLUJO NETO DE INVERSIÓN | 0,00 |

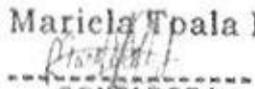
FLUJO DE FINANCIAMIENTO

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| TRANSFERENCIA DE ACCIONES | |
| EMISIONES ACCIONES | |
| ACTIVOS FIJOS | 289.525,81 |
| FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO | \$ 289.525,81 |

| | |
|--|----------------------|
| DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | \$ (124.012,44) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 997.397,76 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | \$ 873.385,76 |

INBURSATIL S.A.


 FIRMA AUTORIZADA

Mariela Topala I.


 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



Inbursatil S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas el día siete del mes de noviembre del año 1991, ante la Abg. Kathia Murrieta Wong Notaria Vigésimo Séptimo del Cantón Guayaquil, se constituye la compañía anónima Inbursatil S. A. Su objeto social es dedicarse a las actividades pesquera en todas sus fases y actividades de asesoramiento administrativo, económico, contable e industrial. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el día diecisiete de enero de 1992.

En la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, Republica del Ecuador el día 25 de junio del año 2012, ante la Abg. Ivette García Akel, Notaria Vigésima Sexta Suplente (E) del Cantón Guayaquil, la compañía Inbursatil S.A., reforma sus Estatutos Sociales y el objeto social de la misma. La referida Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el día 13 de agosto del año 2012. Su objeto social es dedicarse a la industrialización, procesamiento y comercialización a los mercados internos y externos de productos del mar.

2. Políticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIFF's utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, NIFF's, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Vida útil calculada para las Propiedades, Planta y Equipos

| | Años |
|------------------------|-------|
| Terrenos | ----- |
| Edificios | 5% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Maquinarias y Equipos | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |
| Instalaciones | 10% |
| Vehículos | 20% |

Ver nota a los estados financieros.



Inbursatil S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

| | |
|---------------------------|----------------------|
| <i>Caja Chica</i> | \$ 10.00 |
| <i>Banco Pichincha</i> | 129,925.38 |
| <i>Banco Pacífico</i> | <u>92,114.50</u> |
| | \$ 222,039.88 |
| | |
| <i>Banco del Exterior</i> | <u>651,335.44</u> |
| | \$ 873,385.32 |

Saldo conciliado de bancos e inversiones establecidas por la compañía al 31 de diciembre de 2019.

4. Inversiones Locales

| 2019 | 2018 | Variación |
|---------------|---------------|-----------------|
| \$ 436,930.04 | \$ 726,455.85 | \$ (289,525.81) |

Registra el saldo al 31 de diciembre de 2019, de las inversiones locales en certificados de depósitos a corto plazo, en el Bco. Internacional, con vencimiento a 121 días e interés del 5.00% anual.

5. Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas

| 2019 | 2018 | Variación |
|--------------|-------------|--------------|
| \$ 31,180.04 | \$ 1,400.00 | \$ 29,780.64 |

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, sin intereses.

6. Cuentas Por Cobrar Otras

\$ 532,115.20

Revela el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2019, que corresponde a cuentas por cobrar a la compañía Nikneacorp al corto plazo, sin generar intereses anuales.

7. Anticipos Proveedores

\$ 3,473.08

Contabiliza el importe anticipado a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2019.

8. Crédito Tributario

| | 2019 | 2018 | Variación |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Retención en la Fuente 2%</i> | \$ 9,843.02 | \$ 9,315.70 | \$ 527.32 |
| <i>Retención IVA 70% y 100%</i> | <u>1,490.06</u> | <u>0.00</u> | <u>1,490.06</u> |
| | \$ 11,333.08 | \$ 9,315.70 | \$ 2,017.38 |

Registra el saldo de las retenciones en la fuente y retenciones Iva a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2019.

Ver nota a los estados financieros.



Inbursatil S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

10

| 9. Propiedades, Planta y Equipo | 2019 | 2018 | Variación |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Terrenos | \$ 286,104.00 | \$ 286,104.00 | \$ 0.00 |
| Edificios | 2,289,516.50 | 2,289,516.50 | 0.00 |
| Muebles y Enseres | 13,107.03 | 13,107.03 | 0.00 |
| Maquinarias y Equipos | 38,305.76 | 38,305.76 | 0.00 |
| Total Propiedades, Planta y Eq. | \$ 2,627,033.29 | \$ 2,627,033.29 | \$ 0.00 |
| Depreciación Acumulada | (762,875.21) | (643,258.12) | (119,617.09) |
| Total Propiedades Planta y Eq. | \$ 1,864,158.08 | \$ 1,983,775.17 | \$ (119,617.09) |

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

| 10. Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas | 2019 | 2018 | Variación |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| Borsea S.A. | \$ 736,290.00 | \$ 736,290.00 | \$ 0.00 |
| Janec S.A. | 91,700.00 | 91,700.00 | 0.00 |
| | \$ 827,990.00 | \$ 827,990.00 | \$ 0.00 |

Contabiliza el saldo generado por préstamos en numerario efectuado a las compañías relacionadas, sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2019.

11. Otros Activos **\$ 776,872.80**

Registra el importe conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, proveniente de las inversiones en acciones en la compañía Servigrup Cía. Ltda.

12. Obligaciones con Bancos del Exterior **\$ 1,000,000.00**

Importe correspondiente al préstamo otorgado a la compañía por el Banco Santander de Miami Estados Unidos, plazo 5 años, tasa fija 1.75% anual. 4 años de gracia al 31 de diciembre de 2019.

| 13. Intereses por Pagar-Exterior | 2019 | 2018 | Variación |
|---|-------------|-------------|------------------|
| | \$ 2,238.67 | \$ 6,209.80 | \$ (3,971.13) |

Registra la provisión de intereses por préstamo otorgado en mayo del año 2014, por el Banco del exterior Santander Private Banking, Miami, al 31 de diciembre de 2019.

| 14. Proveedores Locales | 2019 | 2018 | Variación |
|--------------------------------|--------------|--------------|------------------|
| | \$ 34,110.98 | \$ 35,070.86 | \$ (959.88) |

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2019, proveniente de créditos recibidos de suministros, y materiales por los proveedores del mercado local sin intereses anuales.

Ver nota a los estados financieros.



Inbursatil S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

11

| 15. Obligaciones Tributaria | 2019 | 2018 | Variación |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <i>Impuesto al Valor Agregado</i> | \$ 0.00 | \$ 1,372.52 | \$ (1,372.52) |
| <i>2% Retención en la Fuente</i> | 330.93 | 165.78 | 165.15 |
| <i>1% Retención en la Fuente</i> | 1.13 | 1.46 | (0.33) |
| <i>8% Retención en la Fuente</i> | 0.00 | 800.00 | (800.00) |
| <i>70% Retención IVA</i> | 1,135.68 | 136.92 | 998.76 |
| <i>100% Retención IVA</i> | 71.02 | 375.93 | (304.91) |
| | \$ 1,538.76 | \$ 2,852.61 | \$ (1,313.85) |

Saldo establecido por la compañía generado por impuestos tributarios (Impuesto al Valor Agregado y Retención en la Fuente), retenidos por la empresa al 31 de diciembre de 2019, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

16. Otras Cuentas por Pagar **\$ 349.73**

Registra el saldo pendiente por liquidar por insumos varios utilizados por la compañía, al 31 de diciembre de 2019.

| 17. Otras Cuentas por Pagar Clas. Relac. | 2019 | 2018 | Variación |
|---|------------------------|------------------------|------------------|
| | \$ 3,254,533.29 | \$ 3,254,533.29 | \$ 0.00 |

Importe conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2019, generado por las entregas en numerario en calidad de préstamo, efectuado por otras partes relacionadas, sin intereses anuales.

18. Capital Social **\$ 800.00**

Integrado por 20.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 dólares de los Estados Unidos de América cada una, liberadas al 31 de diciembre de 2019.

19. Utilidad

La Compañía al 31 de Diciembre de 2019, registra una utilidad neta en la cantidad de \$ 39,618.48, proveniente del desarrollo de las actividades comerciales para lo cual fue constituida.

20. Reserva Legal

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Ver nota a los estados financieros.



Inbursatil S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

12

21. *La compañía no registra activos y pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2019.*
22. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: dedicarse a las actividades de asesoramiento administrativo, económico, contable e industrial. No revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*
23. *La compañía mantiene abierto los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre de 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 incluso, 2019 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
24. **Hechos Subsecuentes**
Entre el 31 de diciembre del año 2019, y la fecha de presentación de los estados financieros (marzo 17 de 2020), no se ha generado eventos importante que en opinión de la Administración Central de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros