

**CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

#### **Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
JGA	-	Junta General de Accionistas

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de

### **CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.**

Guayaquil, marzo 12 de 2020

#### ***Opinión***

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA 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 un resumen de las políticas contables significativas y otras Notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados 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).

#### ***Fundamentos de la Opinión***

3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

#### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros***

4. La Administración de CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

A los señores accionistas de  
**CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.**  
Guayaquil, marzo 12 de 2020

***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

5. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene 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 detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

6. De acuerdo con el artículo No 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A. de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2019 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



Viviana Naranjo Ch.  
No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE-1254

(Expresado en dólares estadounidenses)

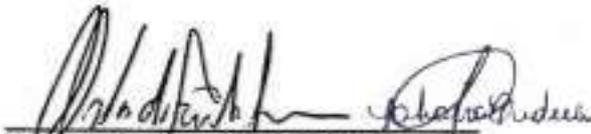
	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Electivo y equivalente de efectivo	5	69.056	183.969
Cuentas por cobrar			
Clientes		-	-
Impuestos por recuperar	6	1.900	-
Otros Deudores	7	589.056	650.000
		<u>590.964</u>	<u>650.000</u>
Inventarios		-	-
Otros activos		-	-
Gastos Pagados por anticipado		-	-
<b>Total activos corrientes</b>		<u>660.060</u>	<u>833.969</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
<b>Activos Fijos</b>			
Vehículo	8	22.215	22.215
<b>Total Activos Fijos</b>		<u>22.215</u>	<u>22.215</u>
<b>Activo no corriente</b>			
Inversión en acciones	9	1.036.500	1.036.500
<b>Total Activos no corrientes</b>		<u>1.058.715</u>	<u>1.058.715</u>
<b>Total Activos</b>		<u>1.718.775</u>	<u>1.892.684</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
Orlando Tulio Farón Cano CPA Jáhaira Cedeño  
Representante Legal Contadora

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar			
Proveedores	10	1.203	-
Otras cuentas por pagar	12	-	800.000
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>1.203</u>	<u>800.000</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Accionistas	11	191.158	350.000
Otras cuentas no corrientes	12	800.000	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>991.158</u>	<u>350.000</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>992.361</u>	<u>1.150.000</u>
<b>Patrimonio, neto</b>		<u>726.414</u>	<u>742.684</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u>1.718.775</u>	<u>1.892.684</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Orlando Tulio Faroh Cano CPA. Jahaira Cedeño  
 Representante Legal Contadora

Página 5 de 16

**CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Ingresos operacionales		-	-
Costo de ventas		-	-
<b>Utilidad bruta</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
Gastos:			
Administración y de Ventas	15	(5.298)	-
Financieros	15	-	(48.766)
		<u>(5.298)</u>	<u>(48.766)</u>
<b>Utilidad (Pérdida) Operacional</b>		<u>(5.298)</u>	<u>(48.766)</u>
Otros ingresos (egresos), neto		-	-
<b>Utilidad antes de Participación trabajadores</b>		<u>(5.298)</u>	<u>(48.766)</u>
Participación trabajadores		-	-
<b>Utilidad (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta</b>		<u>(5.298)</u>	<u>(48.766)</u>
Impuesto a la renta		-	-
<b>Resultado Integral del año</b>		<u>(5.298)</u>	<u>(48.766)</u>
Otro resultado Integral			
Ganancias y pérdidas actuariales		-	-
<b>Resultado Integral del año</b>		<u>(5.298)</u>	<u>(48.766)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
Orlando Tulio Farah Cano CPA, Jhaira Cedeño  
Representante Legal Contadora

Página 5 de 16

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Reservas	Resultados acumulados	Tot
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	7.000	1.000	783.450	
Resultado Integral del año	-	-	(48.766)	
Otros ajustes	-	-	-	
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	7.000	1.000	734.684	
Resultado Integral del año	-	-	(5.298)	
Otros ajustes	-	-	(10.972)	
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	7.000	1.000	718.414	

(1) Ver nota 14.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
Orlando Tulio Farah Cano CPA, Jhaira Cedeño  
Representante Legal Contadora

Página 5 de 16

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2019</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades operacionales:</b>		
Efectivo Recibido de Clientes	59.037	518.574
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(162.937)	(1.286.925)
	<u>(103.900)</u>	<u>(768.351)</u>
Inversiones temporales	(10.973)	646.162
Variación en Inventarios	-	-
Aumento / Disminución en Cuentas por Pagar	-	-
Disminución / Aumento en acumulados por pagar	-	-
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u><b>(114.873)</b></u>	<u><b>646.162</b></u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>		
Disminución de valores negociables	-	-
Adquisición en actividad de inversión	-	-
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
Disminución en actividad de financiamiento	-	(1.001)
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de financiamiento</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>(1.001)</b></u>
<b>Aumento (Disminución) neto de efectivo</b>	(114.873)	(123.190)
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año</b>	183.969	307.159
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>	<u><b>69.096</b></u>	<u><b>183.969</b></u>

PASAN...

CONSERVAS DEL MAR MARCONSERVA S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

VIENEN...

Cconciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

	<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Pérdida neta del año	(5.296)	(48.765)
Partidas de conciliación entre la Utilidad (Pérdida) neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación	-	-
Baja en venta de activos fijos	-	-
Ajustes por tomas físicas	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Total de partidas Conciliatorias	<u>(5.296)</u>	<u>(48.765)</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por Cobrar	59.037	568.739
Cuentas por Pagar	(157.639)	(1.288.925)
Jubilación patronal y Desahucio	-	-
Otros	<u>(10.973)</u>	<u>645.161</u>
Total cambios en activos y pasivos	<u>(114.873)</u>	<u>(123.790)</u>
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	183.969	307.759
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	<b><u>69.096</u></b>	<b><u>183.969</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
  
 Orlando Tulio Faron Cano CPA. Jahaira Cedeño  
 Representante Legal Contadora