



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
EXPORTADORA MANABI "EXPORTMANABI" S.A.

Guayaquil, 22 de Junio del 2020

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **EXPORTADORA MANABI "EXPORTMANABI" S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **EXPORTADORA MANABI "EXPORTMANABI" S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de **EXPORTADORA MANABI "EXPORTMANABI" S.A.** 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) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos que como se indica en la Nota 14 en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantiene saldos por cobrar y pagar a Compañías Relacionadas y Accionistas por US \$ 303.934,90 y US \$ 164.953,18 respectivamente; adicionalmente, durante el año efectuó transacciones con dichas compañías que representaron Financiación para la Compañía, cuyos montos se exponen en la mencionada nota.

Estas transacciones y saldos con compañías relacionadas afectan significativamente en la determinación de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Compañía.



AUDI BASA

Auditorías y Balances S. A.

A los Accionistas de
EXPORTADORA MANABÍ EXPORTMANABÍ S.A.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **EXPORTADORA MANABÍ "EXPORTMANAB" S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Industrias (NIIF para PYMES) y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa.

La Administración de **EXPORTADORA MANABÍ "EXPORTMANAB" S.A.** es responsable del control del proceso y registro de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte y revele un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos 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 adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.



AUDIBASA

Auditorías y Balances S. A.

A los Accionistas de

EXPORTADORA MANABI EXPORTMANABI S.A.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias a futuro pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la correspondiente presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos implícitos de un modo que logren su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación, entre otras situaciones, el alcance al momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente y que puedan afectar a nuestra independencia, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **EXPORTADORA MANABI "EXPORTMANABI" S.A.** como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SCV-RNAE-2 N° 487

Fausto Perez Rodriguez
Representante Legal
Socio

EXPORTADORA MANABI EXPORTMANABI S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	31 de diciembre		PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	31 de diciembre	
		2019	2018			2019	2018
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	233,128	813,440	Obligaciones Financieras	14	580,051	458,355
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales	8	357,877	2,451	Documentos y Cuentas por Pagar Proveedores	15	475,553	366,840
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados	9	202,000	113,808	Relaciones y Acciones	16	156,370	17,449
Anticipo a Proveedores	10	372,397	403,462	Pasivos Acumulados	17	36,064	47,546
Ingresos por Pagos por Anticipos	11	0	14,803	Beneficios recibidos	17	3,886	3,222
Subtotal Activos Financieros		832,277	829,326	Ingresos por Pagar	18	55,955	28,993
Cuentas Inexistentes		0	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,310,879	922,074
Total Activos Financieros		832,277	829,326				
Inventario	12	616,982	503,897	PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,882,361	1,647,661	Obligaciones Financieras	20	1,133,041	338,733
				TOTAL PASIVO		2,443,920	1,819,436
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad, Planta y Equipo	13	1,140,574	725,867	PATRIMONIO			
				Capital Social	21	250,000	250,000
				Reserva Legal		5,000	5,000
				Utilidad/pérdida años anteriores		60,695	612
				Utilidad/pérdida Ejercicio Actual		82,746	60,136
				Aporte para futuros Capitalización		0	0
TOTAL DEL ACTIVO		2,122,961	2,673,629	TOTAL PATRIMONIO		378,441	315,838
				TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		2,443,920	1,819,436


RODOLFO NOLASCO
 GERENTE GENERAL


RODOLFO NOLASCO
 CONTADOR GENERAL
 REG. No 1362927

EXPORTADORA MANABI EXPORTMANABI S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre		
	2018	2018	2017
	21,723,097	20,537,205	21,322,600
Ventas Locales			
Cacao	32,733		
Leche	0	0	347,847
Miel	0	0	187,850
Amarillo	0	0	4,039
Exportacion Cacao	19,940,025	28,311,473	18,909,847
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1,425,841	2,225,845	1,207,579
Cuentas de Venta Producidas			
Inventarios Iniciales	508,887	351,327	0
Compras	20,187,490	28,851,876	19,283,899
Mercedaria Disponible	20,898,207	28,203,703	19,383,881
Inventarios Finales	-416,982	-508,187	351,327
	20,079,405	28,694,304	19,642,502
Cuentas de Produccion			
Materia de Obra Directa	127,495	117,206	91,200
Costo de Explotacion	425,374	829,485	858,011
Materia de Obra Indirecta	122,426	135,574	120,982
Gastos Indirectos	387,586	757,086	710,736
	1,082,084	1,334,360	1,089,930
Utilidad Bruta	582,109	509,589	590,366
Gastos Operativos			
Administrativos	186,755	148,058	110,575
De Venta	132,863	130,275	281,883
Financieros	172,022	110,127	97,853
Participacion de Empleados	14,650	8,027	18,742
Total Gastos	506,001	496,470	548,143
UTILIDAD OPERACIONAL	86,018	51,111	100,205
(+) Gastos no Deducibles	5,130	19,517	49,284
Impuesto Anticipado de Impuercos a la Venta	82,148	70,622	150,485
Impuesto a la Renta Corriente y Diferido	20,273	15,531	0
Utilidad Neta del Año	71,875	55,087	155,485
Utilidad Resultado Integral			
Guancia (Perdida) Actual en Jurisdiccion patrimonial y Beneficencia por Impuercos	0	0	0
Utilidad Neta y Resultado Integral del Año (1 año trans)	71,875	55,087	155,485
(-) Gastos no Deducibles	82,148	70,622	150,485
Utilidad Neta y Resultado Integral del Año (Contable)	82,148	36,578	150,285

[Firma]
GERENTE GENERAL

[Firma]
CONTADOR GENERAL
REG. No 130,2627

EXPORTADORA MANABI EXPORTMANABI S.A.
ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aportadura Capitalización	Adopción MIF	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Inicial	10,000			12,500			144,324	126,724
Transferencia de resultados acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio 2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	10,000	0	0	12,500	0	0	144,324	126,724
Transferencia de resultados acumulados	0	0	0	0	0	104,224	-104,224	0
Reclasificación	0	0	0	-2,000	0	0	0	-2,000
Participación Empleados	0	0	0	0	0	-15,634	0	-15,634
Utilidad / Pérdida del ejercicio 2017	0	0	0	0	0	0	125,828	125,828
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000	0	0	10,500	0	88,590	125,828	234,720
Transferencia Reserva Legal	0	5,000	0	0	0	-2,500	-2,500	0
Transferencia por capitalización	200,296	0	0	-10,500	0	-88,030	-103,705	0
Compensación por Capitalización	39,704	0	0	0	0	0	0	39,704
Participación Empleados	0	0	0	0	0	0	-18,742	-18,742
Ajuste utilidad 2017	0	0	0	0	0	632	-632	0
Utilidad / Pérdida del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	60,138	60,138
Saldo al 31 de diciembre del 2018	230,000	5,000	0	0	0	60,138	60,138	315,320
Transferencia Reserva Legal	0	0	0	0	0	60,138	-60,138	0
Ajuste utilidad 2019	0	0	0	0	0	-125	0	-125
Utilidad / Pérdida del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	62,746	62,746
Saldo al 31 de diciembre del 2019	230,000	5,000	0	0	0	60,635	62,746	378,441


IGNACIO HIDERO INTRIAGO
 GERENTE GENERAL


MARCELA HIDERO INTRIAGO
 CONTADOR GENERAL
 REG. No 1302627

EXPORTADORA MANABI EXPORTMANABI S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares)

	2019	2018
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio	62,746	60,134
Con el efectivo neto(utilizado)previsto en actividades		
Depreciacion y amortizacion	0	50,000
Participación a trabajadores e impuestos a la renta	0	0
Provisión Cuentas Incobrables	0	0
Cambio netos en activo y pasivo		
Cuentas por cobrar	-187,672	415,249
Inventario	-108,085	-57,570
Proveedores y otros	150,700	-1,006,851
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	-82,310.97	-439,033
	-82,311	
	0	
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto de ajustes	-414,607	-289,750
Inversiones en acciones	0	0
Otras entradas y salidas de efectivo	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	-414,607	-289,750
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aumento (Disminución) en sobregiro bancario	-80,395	1,531,075
Prestamos Accionistas	0	0
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	-80,395	1,531,075
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	0	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	577,313	602,292
	510,440	208,148
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	233,128	610,440
	233,128	
	0	

EXPORTADORA MANABI EXPORTMANABI S.A.

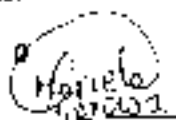
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares)

	2019	2018
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	- 62 745 62	60,138
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Provisión para cuentas incobrables	0	0
Depreciación	0	50,000
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	-187,872	415,249
Otras Cuentas por cobrar	-144,348	-36,098
Inventarios	108,085	-157,570
Anticipo Proveedores	28,065	-99,012
Cargo diferido	0	0
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por pagar	126,176	-684,879
Otras Cuentas por pagar	140,802	-208,862
Préstamos Bancarios	0	0
Gastos acumulados por pagar	0	0
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-82,310.97	-830,033
	-82,310.97	-830,033


IGNACIO HIDROVO
 GERENTE GENERAL


MARCELA HIDROVO INTRIAGO
 CONTADOR GENERAL
 REG. No 1302827