



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Directorio de

PORCICOLA DEL LITORAL PORCILIT S.A.

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **PORCICOLA DEL LITORAL PORCILIT S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección de **fundamentos de la opinión con salvedad**, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de PORCICOLA DEL LITORAL PORCILIT S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, NIIF para PYMES.

Fundamentos de la opinión con salvedad

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía 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) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

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

- Los estados financieros incluye US\$ 214.213 que corresponde a activos biológicos representados por cerdos registrados en el activo corriente y no corriente medidos al costo, por lo expuesto, cabe señalar que entre la fecha de cierre de los estados financieros a la fecha del presente informe, la administración de la compañía no ha efectuado la medición a valor razonable menos los costos de venta de estos activos biológicos, por lo que no podemos determinar el efecto que podría tener en los estados financieros al ser medidos bajo el modelo del valor razonable. (Ref. Nota 8 y 10)



Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, mostrados en este informe son para efectos comparativos, debido a que, en referido periodo, aquellos estados financieros no estaban sujetos a auditoría externa.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los 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 de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son de obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión.



Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos 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 apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.



Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público de la comunicación.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2019 de **PORCICOLA DEL LITORAL PORCILIT S.A.**, se emite por separado.

C.P.A Josué D. Campoverde Herrera
Reg. SCVS. No. SC. RNAE- 1248
AUDITOR EXTERNO

Guayaquil, 29 de junio de 2020

PORCICOLA DEL LITORAL PORCILIT S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	14.119	15.497
Cuentas y documentos por cobrar clientes	6	200.790	154.622
Otras cuentas por cobrar	7	122.191	89.217
Inventarios	8	400.394	490.693
Pagos e Impuestos anticipados	9	23.429	16.665
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		760.924	766.695
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	10	204.271	175.705
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		204.271	175.705
TOTAL ACTIVOS		965.195	942.399

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



Sr. Johnny Pesantez Sanmartín
Gerente General



Ing. Graciela Guillcapi Mazón
Contadora General

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y documentos por Pagar proveedores	11	728.452	744.518
Otras cuentas por pagar	12	118.663	47.203
Otras obligaciones corrientes	13	75.194	97.547
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		922.308	889.267

PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVOS		922.308	889.267
----------------------	--	----------------	----------------

PATRIMONIO

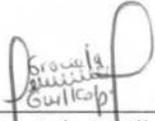
Capital social	14	1.000	1.000
Reservas	15	3.108	3.108
Resultados acumulados primera vez NIIF	16	948	948
Resultados acumulados	16	48.075	27.976
Utilidad del ejercicio	16	(10.245)	20.100
TOTAL PATRIMONIO		42.887	53.132

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		965.195	942.399
----------------------------------	--	----------------	----------------

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

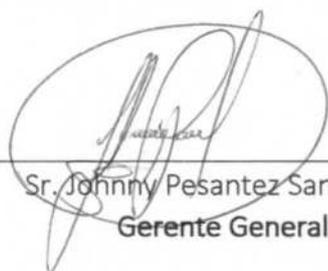

Sr. Johnny Pesantez Sanmartín
Gerente General


Ing. Graciela Guillcapi Mazón
Contadora General

PORCICOLA DEL LITORAL PORCILIT S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2019	2018
INGRESOS			
Ingresos por actividades ordinarias		2.721.657	2.058.088
Otros ingresos		25.213	-
TOTAL INGRESOS	17	2.746.870	2.058.088
COSTOS			
Costos de venta y producción	18	2.392.605	1.496.572
Utilidad Bruta		354.265	561.516
GASTOS			
De administración		326.045	519.391
De depreciación		-	464
Financieros		4.789	-
Otros Gastos		17.065	-
TOTAL GASTOS	19	347.898	519.855
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		6.367	41.661
(-) 15% Participación de Trabajadores	20	955	6.249
(-) Impuesto a la renta corriente	20	15.657	18.466
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(10.245)	16.946

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



Sr. Johnny Pesantez Sanmartín
Gerente General



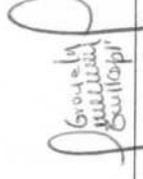
Ing. Graciela Guillcapi Mazón
Contadora General

PORCICOLA DEL LITORAL PORCILIT S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados				Total
	Capital Social	Aportes a futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas Resultados del Ejercicio	
Saldos al 31 Diciembre del 2018	1.000	948	3.108	27.976	53.132
Transacciones del año:					
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales				20.100	(20.100)
Resultado Neto del Ejercicio				(10.245)	(10.245)
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	1.000	948	3.108	48.075	42.887

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


 Sr. Johnny Pesantez Sanmartín
Gerente General

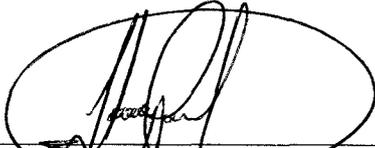

 Ing. Graciela Guillicapi Mazón
Contadora General

PORCICOLA DEL LITORAL PORCILIT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

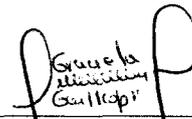
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(22.271)
Clases de cobros por actividades de operación	2.701.715
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.620.636
Otros cobros por actividades de operación	81.079
Clases de pagos por actividades de operación	(2.723.986)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.268.368)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(367.356)
Intereses pagados	(3.254)
Impuestos a las ganancias pagados	(18.466)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(66.542)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(5.339)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(5.339)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	26.233
Financiación por préstamos a largo plazo	26.233
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(1.377)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	15.497
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>14.119</u></u>

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



Sr. Johnny Pesantez Sanmartin
Gerente General



Ing. Graciela Guillcapi Mazon
Contadora General

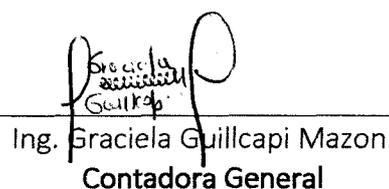
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.367
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(23.227)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(23.227)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(5.411)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(46.167)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(32.974)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.171
(Incremento) disminución en inventarios	90.299
(Incremento) disminución en otros activos	(7.935)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(16.066)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	45.227
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(11.517)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(27.448)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(22.271)</u>

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



Sr. John A. Pesantez Sanmartin
Gerente General



Ing. Graciela Guillcapi Mazon
Contadora General