



**FLETATUN S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2019**

**JUNTO AL INFORME DEL AUDITOR  
INDEPENDIENTE**

**CONTACTO**

Tel.: (051) 201 1432  
E-mail: [info@managsolut.com](mailto:info@managsolut.com)

**DIRECCIÓN**

*Difensa Monte: C/ul. Miraflores Business Center - Torre B - Piso A7 - Ofic. 371  
Oficina Central de Lima: Torre Agustín - Calle Pío XII y Calle Malvarada y Bolívar  
Caf. Jardines de la Paz - Piso A2 - Oficina 201 Julio y C/da de Copacabana de Comaralval*

Síguenos en:



**FLETATUN S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 8
Estado de Situación Financiera	9
Estados de Resultados Integral	10
Estado de cambios en el Patrimonio Neto	11
Estado de Flujo de Efectivo	12
Notas a los Estados Financieros	13 - 22

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

---

**CONTACTO**

Tel: (03) 500 1439  
 Email: info@fletatun.com

**DIRECCIÓN**

Ciudad Montevideo: Pte. Manuel B. Gussé O'Leary - Torre B - Piso #7 - Ofic. 701  
 Oficina Barrio Sur: 13 de Agosto entre Calle Florida y Calle Uruguay y Bóveda  
 Edif. Juventud de la Paz - Piso #2 - Oficina 201 (cerca al Club de Leones de Barrío Sur)

Síguenos en:



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de:

**FLETATUN S.A.**

Manta, 8 de junio de 2020

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros:**

#### **Opinión con salvedades:**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FLETATUN S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, salvo los posibles efectos de los asuntos descritos en el párrafo 2 de la sección "Fundamentos de la opinión con salvedades" de este informe, los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, de la situación financiera de la Compañía **FLETATUN S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19, según oficio SCVS-INMV-2017-00060421-OC de fecha 28 de diciembre del 2017.

#### **Fundamentos de la Opinión con salvedades**

2. De acuerdo a la evidencia obtenida sobre los hechos o circunstancias que pueden generar dudas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. La empresa ha informado que los accionistas evaluarán la continuidad de la operación de la Compañía.
3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas es descrita con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión sin salvedades.

#### **CONTACTO**

Tel.: (09) 507 1432  
Email: info@maizycaña.com

#### **DIRECCIÓN**

Oficina Manta: E.V. Maiz y Caña S.A.S. - Trans. B - Paso 47 - Ofic. 701  
Oficina Esmeraldas: 10 de Agosto - urbanización Pinar - Avenida Matamoros y Bolívar  
Cac. Venegas de la Cruz - Paso 42 - Oficina 201 (Calle de la Cultura con Comercio Exterior)

Síguenos en:



### Independencia

- Somos independientes de la Compañía **FLETATUN S.A.**, de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos.

### **Asuntos claves de la auditoría**

- Asuntos Claves de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros separados del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría de los Estados Financieros separados en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de las mismas.

### **Énfasis.**

- La pérdida del presente ejercicio supera al 100% el total del Capital Suscrito de la Compañía. El Art. 198 de la Ley de Compañías señala que cuando "las pérdidas alcance el 50% o más del capital suscrito y del total de las reservas, la Compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los Accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente" y el Art. 377 de la Ley de Compañías actualizada el 13 de diciembre de 2019 en el Registro Oficial Suplemento 100, establece que el Superintendente podrá, bajo oficio, declarar disuelta una Entidad cuando tenga pérdidas que alcancen el 60% o más del Capital suscrito y el total de las reservas.
- Como indican las notas 6 literal (a) y 10 literal (a) de los Estados Financieros, **FLETATUN S.A.** registra transacciones con Compañías y Partes Relacionadas.

### **Responsabilidades de la Administración de la Empresa en relación de los Estados Financieros:**

- La Administración de la Empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES, y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la aplicación de las provisiones por beneficios a los empleados bajo la NIC 19 y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

#### **CONTACTO**

Tel.: (05) 533 1422  
E-mail: info@mensajero.com

#### **DIRECCIÓN**

Oficina Mentor: Edif. Alenta Business Center - Torre B - Piso #7 - C/ta. 70ª  
Oficina Ejecutiva: 10 de Agosto entre Calles Pedro Vicente Maldonado y Bolívar  
Edif. Jardines de la Paz - Piso #2 - Oficina 201 (Atrio el Club de Leones de Esmeraldas)

Síguenos en:



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio 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 que hacerlo.

La Administración de la Empresa es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

#### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados**

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debida 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 separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro profesionalismo 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 separados, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener 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 elusión de control interno.
- Obtuvimos 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 de control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

#### **CONTACTO**

Tel.: 057 533 1422  
Email: info@monsgroup.com

#### **DIRECCIÓN**

Oficina Matriz: Edif. Monse Business Center - Torre B - Piso 47 - Cde. 201  
Oficina Bogotá: Calle de Agosto 1000 Calle Real, Pinar del Monte, Medellín y Bogotá  
Edif. Jardines de la Paz - Piso 42 - Oficina 201 - Monte el Dorado - Ciudad de Bogotá

Síguenos en:



- De acuerdo a lo especificado en el Reglamento para la aplicación de la Ley orgánica de Régimen Tributario Interno, numeral 3, se revisó las cuentas por cobrar de la compañía, verificando que dichas cuentas no formen parte de los rubros de cuentas incobrables.
- Evaluamos si el informe actuarial de la compañía en el año 2019 está realizado con las especificaciones legales, y las afectaciones que dichos rubros causan en los saldos que conforman los estados financieros.
- 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 llame la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese 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 condiciones futuras pueden ser causa de que la Empresa deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada 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 de ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra Independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

## CONTACTO

Tel.: 1057 505 1432  
Email: info@managerfuc.com

## DIRECCIÓN

Difana Market Cdv. Marfa Business Center - Torre B - Piso #7 - Dpto. 701  
Oficina Ejecutiva: 13 de Agosto entre calles Pedro Juan de Muro y Bolívar  
Edif. Jardines de la Paz - Piso #2 - Calle 207 (Antigua DMS de Servicio de Esmeraldas)

Síguenos en:



- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos lo más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a 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 mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

#### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

10. De acuerdo al 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 FLETATUN S.A., de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar al 31 de diciembre de 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 el 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.
11. Con relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de FLETATUN S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

#### CONTACTO

Tel: (05) 500 1409  
 Email: info@mazzoli.com

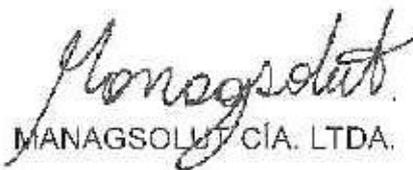
#### DIRECCIÓN

Dirección: Manabí, Edif. Incentiva Business Center - Torre B - Piso 21 - Cita. 201  
 Dirección General: 10 de Agosto entre calles Nueva Victoria, Maldonado y Bolívar  
 Cita: Urb. Jardines de la Pez - Piso 42 - Oficina 501 - Junto al Club de Leche de Esmeraldas

Síguenos en:



12. La empresa informó, que si mantuvo transacciones, cuentas u obligaciones en paraísos fiscales, Regímenes Fiscales Permanentes o Jurisdicciones de menor imposición a nombre de FLETATUN S.A.



MANAGSOLUT CIA. LTDA.

SCVS-RNAE-1253

Manta, 8 de junio de 2020



ING. GUSTAVO DELGADO D.

JEFE DE AUDITORÍA

Reg. 1016-2019-2082019

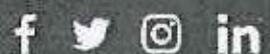
**CONTACTO**

Tel: (05) 800 1402  
Email: info@mcv.esoat.com

**DIRECCIÓN**

Oficina Manta: Edif. Manta Business Center - Torre B - Piso #7 - Ofic. 201  
Oficina Esmeraldas: 10 de Agosto entre calles Pedro Juan's Martínez y Britón  
C/ta. Jardines de la Paz - Piso #2 - Oficina 201 (Manta) Club de Leones de Esmeraldas

Siganos en:



**FLETATUN S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	NOTAS	Dic-31 2019	Dic-31 2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	78.557,82	5.979,19
Activos Financieros	6	6.614.716,46	3.976.242,33
Activos por Impuestos Corrientes	7	68.599,83	65.860,84
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	2.800,00	2.800,00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>6.762.674,11</b>	<b>4.050.882,36</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	49.237,50	48.525,00
(MENOS) Depreciación Acumulada		-13.921,88	-4.351,88
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS</b>		<b>35.315,62</b>	<b>44.173,12</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>35.315,62</b>	<b>44.173,12</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>6.797.989,73</b>	<b>4.095.055,48</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar Relacionados	10	7.176.651,57	3.286.095,95
Cuentas por Pagar no Relacionados		83.461,39	288.588,13
Otras Cuentas por pagar		-	2.009,66
Obligaciones Corrientes por pagar		88.973,58	109.507,25
Impuestos a la Renta por pagar		276.160,21	53.735,69
Otros Pasivos Corrientes		-	228.071,74
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>7.625.236,75</b>	<b>3.968.008,42</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Provisiones por Beneficios a Empleados	11	5.928,59	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>5.928,59</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>7.631.165,34</b>	<b>3.968.008,42</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	12	12.500,00	12.500,00
Reserva Legal		6.250,00	-
Resultados Acumulados		108.297,05	-3.010,30
Resultado del Ejercicio		-960.222,66	117.557,36
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>-833.175,61</b>	<b>127.047,06</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>6.797.989,73</b>	<b>4.095.055,48</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Sr. Orosman González Antelo  
 Representante Legal

  
 Ing. Ingrid Macías Roben  
 Contadora General

**CONTACTO**

Tel.: (05) 600 1432  
 Email: info@msmagadit.com

**DIRECCIÓN**

Oficina Main: Edif. Maná Business Center - Torre B - Piso #7 - C.A. 701  
 Oficina Ejecutiva: 10 de Agosto entre calles Peñal y Vicente Maldonado y Bolívar  
 Edif. Jardines de la Paz - Piso #2 - Oficina 201 (Junto al Club de Lomas de Esmeraldas)

Síguenos en:



FLETATUN S.A.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2019	Dic-31 2018
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	13		
Ventas		5.538.566,43	6.111.108,83
(MENOS) Costo de Venta y Producción		-	-
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>5.538.566,43</b>	<b>6.111.108,83</b>
Otras Rentas		-	-
<b>(MENOS) GASTOS OPERACIONALES</b>	14		
Administración y Ventas		6.117.692,79	5.236.627,76
Gastos Financieros		406,34	405,41
Otros Gastos		380.588,96	672.554,42
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>-960.222,66</b>	<b>201.521,24</b>
(MENOS) 15% Participación de Trabajadores			30.228,19
(MENOS) Impuesto a la Renta Causado			53.735,69
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-960.222,68</b>	<b>117.557,36</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
Sr. Orosman González Antelo  
Representante Legal

  
Ing. Ingrid Macías Roben  
Contadora General

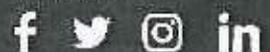
**CONTACTO**

Tel.: 1051 507 1432  
Email: info@fletatun.com

**DIRECCIÓN**

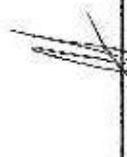
Oficina Montevideo: Edif. Montevideo Business Center - Torre B - Piso #7 - Dpto. 701  
Oficina Canelones: 10 de Agosto entre calles Pedro Vicente Meléndez y Gallina  
Edif. Jardines de la Paz - Piso #2 - Oficina 201 Junto al Club de Leones de Canelones

Síguenos en:



**FLETATUN S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL DEL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS				(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS
301	302	30601	30602	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12.500,00	8.250,00	111.307,36	-3.013,30	-	888.749,90		
SALDO RECONSTRUIDO DE PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	12.500,00	-	-	-3.013,30	117.557,36	127.547,06		
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	12.500,00	-	-	-3.013,30	117.557,36	127.547,06		
CAMBIOS DURANTE EL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	8.250,00	111.307,36	-	-117.557,36	-860.222,08		
Aportes para fallas: septa posesiones	-	-	-	-	-	-		
Aumento (diminución) de capital social	-	-	-	-	-	-		
Transferencia de Resultados a Otras cuentas	-	8.250,00	111.307,36	-	-117.557,36	-		
Pérdida (ganancia) Total de A.T. (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-860.222,08		

  
**St. Cristian González Artale**  
 Representante Legal

  
**Ing. Imard Macías Roben**  
 Contadora General

FLETATUN S.A.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE 2019  
 (Expresado en Dólares Americanos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	CODIGO	BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	70.579,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	70.579,00
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2.906.092,00
Cobros procedentes de los ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.900.092,00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2.829.107,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	2.760.507,00
Pago a y por cuenta de los empleados	95010203	-48.600,00
Impuestos a la ganancia pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	408,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
Aparte de efectivo para el aumento de capital	950301	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9505	70.579,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	5.979,19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	76.557,82

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO		
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-960.223,00
AJUSTE POR PARTIDAS NEGATIVAS AL EFECTIVO:	97	14.787,00
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	9701	8.958,00
Ajuste por gastos en provisiones	9705	5.829,00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	1.016.016,00
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar a clientes	9801	2.638.474,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	9802	-
Incremento (disminución) en otros saldos	9805	2.739,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9809	5.082.410,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	48.273,00
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	9808	22.524,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-63.723,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	70.579,00

Sr. Orosman González Antelo  
 Representante Legal

Ing. Ingrid Macías Robles  
 Contadora General

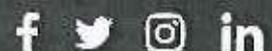
CONTACTO

Tel.: 1091 500 1432  
 Email: info@manzgroble.com

DIRECCIÓN

Oficina Montevideo: Edif. Montevideo Business Center - Torre B - Piso #7 - Dpto. 701  
 Oficina Bahía de Montevideo: 10 de Agosto entre calles Pacho Vicens Maldonado y Salazar  
 Edif. Miraflores de la Paz - Piso #2 - Oficina 201 (junto al Dpto de Leones de Embarcadero)

Síguenos en:



**FLETATUN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**Constitución.** – FLETATUN S.A. Fue constituida en la ciudad de Montecristi el 04 de agosto de 2017 e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad con No (11) y repertorio general (2322) el 22 de agosto de 2017.

La Superintendencia de Compañías la registro con el expediente No. 713866, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391858078001.

**Operaciones.** – Sus operaciones consisten principalmente en pesca de altura y costera: extracción de peces, crustáceos y moluscos marinos, tortugas, erizos de mar ascidias y otros, tunicados, etc.

Al 31 de diciembre de 2019, existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

**2. BASE DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

**Base de presentación.** –

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contable. También exige a la Administración que ejerza su juicio

**CONTACTO**

Tel: (03) 200 1452  
 Email: info@fletatun.com

**DIRECCIÓN**

Oficina Montecristi: EPT - Montecristi Business Center - Torre B - Piso #7 - Ofc. 701  
 Oficina Esmeraldas: 10 de Agosto entre calles Pacha Vicente Melitán y Suroel  
 Edif. "Castillo de la Paz" - Piso #2 - Oficina 201 (Cerca al Club de Leones de Esmeraldas)

Síguenos en:



en el proceso de aplicación de las políticas contables, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados de la Administración.

**Declaración de cumplimiento.** - La Administración de la Compañía FLETATUN S.A., declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

**Moneda funcional y de presentación.** - Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

#### **Marco de Administración de Riesgo**

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros: Riesgo de Crédito, Riesgo de Liquidez, y el Riesgo de capital.

#### **a) Riesgo Crediticio**

El riesgo crediticio es el riesgo que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera, la compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas. El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición del crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de FLETATUN S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales relacionados que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

#### **b) Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez de FLETATUN S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes en efectivo y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

### **4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

**Efectivo y equivalentes de efectivos.** - El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

#### **CONTACTO**

Tel.: (051) 500 1432  
Email: info@manasakt.com

#### **DIRECCIÓN**

Oficina Manar: Edif. Manar Business Center - Torre B - Piso #7 - Ofc. 701  
Oficina Emisoras: 10 de Agosto entre calles Pisco y Santa Matruana y Pisco  
Calle Jerónimo de la Fuente - Piso #2 - Oficina 201 - Edificio Club de Leones de Esmeraldas

Síguenos en:



**Cientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar.** - Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros, de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Propiedad Planta y Equipo.** - Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

**Depreciaciones.** - La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria,

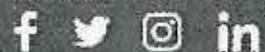
#### CONTACTO

Tel : (015) 5102 1439  
Email: info@merapsoft.com

#### DIRECCIÓN

Oficina Montevideo: Pte. Adama Business Center - Torre B - Piso 47 - CUA 103  
Oficina Montevideo: 10 de Agosto entre las calles Pedro Vicente Maldonado y Bataca  
Barr. Verónica de la Cruz - Pte. RP - Oficina 201 (Cuarto al lado de Leones de Esmeraldas)

Síguenos en:



que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los periodos, actuales y comparativos son las siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos de y muebles de oficina	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipos de computación y software	3 años

**Beneficios a empleados.** - Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de las leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**Provisiones y contingencias.** - Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera. Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

**Ventas.** - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

**Costos y Gastos.** - Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación

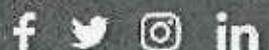
#### CONTACTO

Tel: (05) 605 7432  
Email: info@mosgasol.com

#### DIRECCIÓN

Oficina Mañabí: Edif. Manabí Business Center - Torre B - Piso #7 - Of. 701  
Oficina Guayaquil: 17 de Agosto entre calles Padre Juanes Maldonado y Bolívar  
Exp. Guayaquil de la Paz - Piso #2 - Oficina 201 (junto al Club de Turismo de Esmeraldas)

Síguenos en:



financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

**Reserva legal.** - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Impuesto a la Renta.** - El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

## ESPACIO EN BLANCO

### CONTACTO

Tel: (05) 500 1422  
Email: info@managerul.com

### DIRECCIÓN

Oficina Matriz: Edif. Wanda Buzza - Center - Torre B - Piso #7 - Cúcuta, COC  
Oficina Especializada: Grupo Aguilar y Asociados - Pinar Viejo (Medellán y Calver)  
Calle Jóvenes de la Paz - Piso #2 - COC o BOG (Junto al Club de Fútbol de Barranquilla)

Síguenos en:



## 5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

El efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por:

		A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	a	76.557,82	5.979,19	70.578,63	92,19%
<b>Total</b>		<b>76.557,82</b>	<b>5.979,19</b>	<b>70.578,63</b>	<b>92,19%</b>

- a) Bancos. - Al 31 de diciembre de 2019 representa depósitos en cuentas corrientes nacionales en el Banco Produbanco. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que prohíba su uso.

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

		A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	a	6.584.403,51	3.948.870,09	2.634.533,42	40,01%
Cuentas por Cobrar empleados	b	7.773,45	10.635,00	-2.861,55	-36,81%
Anticipo a Proveedores	c	22.539,50	237,24	22.302,26	98,95%
Otras Cuentas por cobrar		-	15.500,00	-15.500,00	-100,00%
<b>Total</b>		<b>6.614.716,46</b>	<b>3.976.242,33</b>	<b>2.616.171,87</b>	<b>39,55%</b>

- a) Valores por cobrar a Clientes Relacionados: PESPECA S.A. por US\$. 6.368.971,26 y PESCATUN PANAMÁ S.A. por US\$. 215.432,25
- b) Corresponde a saldos por cobrar a empleados no mayor a 360 días, los mismos que no generan intereses.
- c) Representa valores entregados a proveedores de bienes y servicios para cubrir una parte de futuros pedidos; bienes o servicios.

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Corresponde todos los tipos de créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperara en el corto plazo.

El resumen de activos por impuestos corrientes se conforma de la siguiente manera:

		A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Crédito tributario a favor IVA	a	0,03	-	0,03	100,00%
Crédito tributario a favor Impuesto a la Renta	b	68.599,80	65.860,84	2.738,96	3,99%
<b>Total</b>		<b>68.599,83</b>	<b>65.860,84</b>	<b>2.738,99</b>	<b>3,99%</b>

- a) Saldo a favor del IVA, que será considerado como crédito tributario y se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

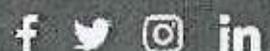
### CONTACTO

Tel: (255) 577 1432  
Email: info@procegen.com

### DIRECCIÓN

Oficina Central: C/ta. Marina Girelesa Carcer - Torre D - Piso 47 - C/ta. 701  
Oficina Esmeraldas: 70 de Agosto entre calles Paula Yoderie Malvarosa y Buller  
Edif. Jardines de la Paz - Asp. #2 - Oficina 201 - Zona El Div de Lomas de Comendador

Síguenos en:



- b) Retenciones por concepto de impuesto a la Renta que constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual.

## 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Depósitos en Garantías	a 2.800,00	2.800,00	0,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>

- a) Valores destinados a proteger o garantizar un arrendamiento mercantil de la Inmobiliaria Inmodeger S.A.

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Durante el año 2019, el movimiento de propiedades, planta y equipo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO 31/12/2018	ADQUISICIONES Y DISMINUCIONES 2019	SALDO 31/12/2019
<b>DEPRECIABLES</b>			-
Vehículo	47.500,00	-	47.500,00
Equipo de cómputo	1.025,00	712,50	1.737,50
<b>SUBTOTAL</b>	<b>48.525,00</b>	<b>712,50</b>	<b>49.237,50</b>
<b>MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-4.351,88</b>	-	<b>-13.921,88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>44.173,12</b>	<b>712,50</b>	<b>35.315,62</b>

## 10. PASIVO CORRIENTE.

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle de pasivos corrientes es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Cuentas por Pagar Relacionadas	a 7.176.651,57	3.286.095,95	3.890.555,62	54,21%
Cuentas por Pagar no Relacionadas	b 23.461,39	288.588,13	-305.126,74	-245,77%
Otros Cuentas por pagar	-	2.009,66	-2.009,66	100,00%
Obligaciones Corrientes por pagar	c 28.973,58	109.507,25	-20.533,67	-20,08%
Impuestos a la Renta por pagar	d 276.150,21	53.735,89	222.414,32	80,54%
Otros Pasivos Corrientes	-	228.071,74	-228.071,74	-100,00%
<b>Total</b>	<b>7.525.236,75</b>	<b>3.968.008,42</b>	<b>3.557.228,33</b>	<b>47,96%</b>

- a) Esta cuenta representa obligaciones por pagar a empresas Relacionadas Locales: Pespesca S.A. por US\$. 658.488,95 Tallermarsa S.A por US\$ 56.781,68 y otras relacionadas Locales por US\$. 51.678,03 Además de una empresa Panameña: Julie L. por actividades de fletamento, valores que asciende a US\$ 6.409.702,91.

### CONTACTO

TEL: (05) 500 1408  
Email: info@marcegait.com

### DIRECCIÓN

Oficina Mayor: C/da. Marina Business Center - Torre B - Piso 47 - Ofic. 701  
Oficina Especializada: 13 de Agosto entre calles Playa Insuente Matucana y del Mar  
Edif. Jardines de la Paz - Piso 18 - Centro EDI adjunto al Club de Leones de Esmeraldas

Síguenos en:



- b) Valores que representan obligaciones contraídas con proveedores locales no relacionados.
- c) Registra saldos a liquidar durante el año 2020 por concepto de beneficios sociales a empleados y obligaciones con el IESS.
- d) Los saldos de esta cuenta establecen obligaciones con la administración tributaria referente a Retenciones IR e IVA por pagar de US\$.73.261,11 y US\$. 202.889,10 respectivamente.

## 11. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta los siguientes valores:

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Provisiones por Beneficios a Empleados	5.928,59	-	5.928,59	100,00%
<b>Total</b>	<b>5.928,59</b>	<b>-</b>	<b>5.928,59</b>	<b>100,00%</b>

- a) Corresponde a las provisiones por desahucio y jubilación patronal, establecidas en el Estudio Actuarial por US\$. 3309,72 u US\$. 2.618,87 respectivamente.

## 12. PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre de 2019 detalle es el siguiente:

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Capital Social	12.500,00	12.500,00	-	0,00%
Reserva Legal	6.250,00	-	6.250,00	100,00%
Resultados Acumulados	108.297,05	-3.010,30	111.307,35	102,78%
Resultado del Ejercicio	-980.222,66	117.557,36	-1.077.780,02	112,24%
<b>Total</b>	<b>-833.175,61</b>	<b>127.047,06</b>	<b>-960.222,67</b>	<b>115,25%</b>

- a) El capital social suscrito de la compañía es el de DOCE MIL QUINIENTOS DÓLARES; dividido en DOCE MIL QUINIENTAS ACCIONES ordinarias y nominativas un dólar cada una. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de Accionistas.

ACCIONISTA	ACCIONES	VALOR	VALOR TOTAL	PORCENTAJE
Dionisio Jorge Lymberopulus Cossiori	11250	1,00	11.250,00	90,00%
Panagiotis Jorge Lymberopulus Cossiori	1250	1,00	1.250,00	10,00%
<b>TOTALES</b>	<b>12500</b>		<b>12.500,00</b>	<b>100,00%</b>

- b) De conformidad con la ley de compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance por los menos el 50% del capital social. Dicha reserva no está

### CONTACTO

Tel: (05) 000 1432  
Email: [info@independencia.com](mailto:info@independencia.com)

### DIRECCIÓN

Oficina Matutina: Ctr. Marco Duchassa Center - Torre B - Piso #2 - Cda. 701  
Oficina Nocturna: 10 de Agosto entre calles Federico Villacorta y Solano,  
E.V. - Carreteras de la Paz - Piso #2 - Oficina 001 (Junta a Club de Leones de Carreteras)

Síguenos en:



disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas.

- c) Los Resultados acumulados provienen de la utilidad del ejercicio anterior por US\$. 117.557,36. El respectivo establecimiento de la Reserva Legal por US\$. 6.250,00 e incluye una pérdida de -3.010,30 originada al cierre del ejercicio 2017.
- d) El resultado final al 31 de diciembre de 2019 fue pérdida por US\$. 960.222,66

### 13. INGRESOS.

Los ingresos obtenidos durante del año 2019 se detallan a continuación.

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Ingresos por Actividades Ordinarias	a 5.538.566,43	6.111.108,83	-572.542,40	-10,34%
Ingresos no operacionales	-	-	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>5.538.566,43</b>	<b>6.111.108,83</b>	<b>-572.542,40</b>	<b>-10,34%</b>

- a) Ventas de Atún entero por US\$ 5.647.465,30 las cuales incluyen también devoluciones y descuentos por US\$ (108.898,87)

### 14. COSTOS Y GASTOS.

ANEXOS DE COSTOS Y GASTOS  
ENERO 1 - 2019 A DICIEMBRE 31 - 2019  
(Expresado en Dólares Americanos)

	A Diciembre 31 de 2019	A Diciembre 31 de 2018	Variación US\$	Variación %
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	203.427,89	295.111,75	8.316,23	2,74%
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	55.675,53	46.050,79	2.694,50	15,62%
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	50.809,12	38.596,01	13.813,11	27,19%
Desahucio	5.422,50	5.414,26	8,24	0,16%
Mantenimiento y reparaciones	152.651,87	125.875,15	- 33.027,18	-21,61%
Combustibles y Lubricantes	924.656,93	514.514,01	110.142,92	11,91%
Suministros, herramientas y materiales	12.010,15	103.350,82	- 91.370,69	-76,07%
Transporte	89.625,85	19.066,45	70.559,20	78,73%
Impuestos, contribuciones y otros	-	1.955,20	- 1.955,20	-100,00%
Gastos de Viaje	-	892,54	- 892,54	-100,00%
MA que se carga al costo	959.107,75	564.983,24	424.124,51	42,85%
Amortamiento operativo	3.526.247,63	3.157.301,52	367.946,01	10,44%
Depreciaciones	8.857,50	4.351,88	4.505,62	50,87%
Gastos Financieros	406,34	405,41	0,93	0,23%
Otros gastos	360.689,96	672.554,42	- 291.864,49	-76,87%
<b>TOTAL</b>	<b>6.498.789,09</b>	<b>5.909.587,59</b>	<b>589.201,50</b>	<b>9,07%</b>

### 15. Informe Tributario. -

Por disposición establecida en la Resolución 3218 del 31 de diciembre del 2015 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y

#### CONTACTO

Tel.: (051) 507 7405  
Email: info@nordbank.com

#### DIRECCIÓN

Dirección: Miraflores, Calle Comercio Interior - Torre A - Piso 27 - Ofic. 701  
Oficina General: 70 de Aguirre, entre calles Pedro Vicente Martínez y Bolívar  
Café: Varadero de la Paz - Piso #2 - LÍNEAS 201 y 202 al Club de Leones de Esmeraldas

Síguenos en:



respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

#### **16. Eventos Posteriores.**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

#### **17. Materialidad.**

La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la Entidad que fueron reconocidos contablemente. La información tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios generales en relación con su toma de decisiones. Por consiguiente, existe poca importancia relativa en aquellas circunstancias en las que los sucesos son triviales.

#### **18. Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, fueron reconocidos o aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Accionistas. Los Estados Financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmados por el Gerente y Contador.

#### **CONTACTO**

Tel.: (02) 932 2432  
 Email: [info@rempuam.com](mailto:info@rempuam.com)

#### **DIRECCIÓN**

Oficina Matutina: Edif. Marco Bienes Center - Torre B - Piso #7 - Cde. 731  
 Oficina Ejecutivas: 10 de Agosto entre calles Pedro Suerue y M. Chapula y B. Jover  
 Edif. Jardines de la Paz - Piso #6 - Oficina 607 (junto al Club de Leones su fachada)

Seguíanos en:

