

RODYFLECSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

RODYFLECSA S. A. con RUC 0992451629001, en cumplimiento con las disposiciones que estipula la ley de compañías y estatutos de la misma, cumples e informarles a la junta general de accionistas referente a los Estados financieros de a empresa correspondiente al año 2018 , los mismos que es responsabilidad de la Administración de la Compañía y es como sigue:

En la superintendencia consta con el expediente N° 122681

Los datos registrados en el Servicio de Rentas Internas SRI son : Razón Social RODYFLECSA S.A. ,Registro único de contribuyentes RUC 0992451629001, Su domicilio tributario tiene en la Provincia del El Oro Cantón Machala . Su actividad económica es la explotación de criaderos de camarones.

2. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, representa principalmente depósitos en cuenta corriente en bancos locales por US\$2.523,14.

3. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31... <u>2018</u> (en U.S. dólares)
Partes relacionadas,	0,00
Clientes	0,00
Anticipo a proveedores y empleados	21.114,69
Total	<u><u>21.114,69</u></u>

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, existe un valor de 30.667,86 por inventario de insumos en bodega.

5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2018, representan camarones en proceso de crecimiento, los cuales están distribuidos en piscinas de la Compañía,

(1) Adiciones incluye principalmente costos de balanceado , larvas , insumos, sueldos y beneficios a trabajadores , y otros costos de producción .

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

		... Diciembre 31... <u>2018</u> (en U.S. dólares)
NO DEPRECIABLE		
Terrenos	229.152,50	
Edificio e instalaciones	364.442,83	
Maquinaria y equipo y otros	269.957,84	
DEPRECIABLE		
Costo		635.967,33
Depreciación acumulada		<u>-150.459,67</u>
Total		<u>485.507,66</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los valores equivalentes a la cuenta de activos por impuestos diferidos asciendo a 1854,00 al 31 de diciembre, esto se debe a valores por jubilación y desahucio.

8. CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31... 2018 (en U.S. dólares)
Partes relacionadas, Proveedores	2172,40 150.662,00
Total	<u>152.834,40</u>

9. IMPUESTOS

9.1 Activo y pasivos del año corriente - Un resumen de activo y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31... 2018 (en U.S. dólares)
<u>Activo por impuesto corriente:</u>	
Retenciones recibidas por venta de camaron	20.966,40
Total	<u>20.966,40</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto a la renta	50.061,26
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA	1335,22
Total	<u>51.396,48</u>

9.2 Impuesto a la renta reconocido directamente en el patrimonio - Al 31 de diciembre del 2018 se reconoció directamente en el patrimonio pasivo por impuesto diferido correspondiente a diferencias temporarias por Activos biológicos y Jubilación patronal y desahucio.

9.3 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Utilidad antes de impuesto a la renta, según estados financieros	182.925,01
Gastos no deducibles	17.320,03
	<hr/>
Utilidad gravable	<u>205245,04</u>
Impuesto a la tasa nominal del 25%	50.061,26
Impuesto a la renta causado (1)	<u>50.061,26</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25%

9.4 *Movimiento de la provisión para impuesto a la renta* - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	101.683,87
retenciones	26.549,12
Pagos	<u>(77.820,60)</u>
Saldos al final del año	<u>50061,26</u>

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31...
	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)
Participación a trabajadores	32.280,89
Beneficios sociales	<u>15.754,84</u>
Total	<u>48.035,73</u>

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	... Diciembre 31... <u>2018</u> (en U.S. dólares)
Jubilación patronal	13.011
Bonificación por desahucio	<u>8860</u>
Total	<u>21.871</u>

11.1 Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

11.2 Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2018 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios. Por norma tributaria a partir del año 2018 los valores de provisión por jubilación y desahucio se consideran no deducibles, serán deducibles en el momento que se pague dicha provisión.

12. PATRIMONIO

12.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2018, el capital social autorizado, suscrito y pagado es de 15.mil ochocientos veinte y siete de acciones de valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

12.2 Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12.3 Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

... Diciembre
31...
2018
(U.S.
dólares)

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	380.219,06
Reservas según PCGA anteriores:	
Otros resultados integrales	7913,50
Capital	15.827,00
Resultados del ejercicio	167.676,78
Total	<u>580.551,14</u>

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2013, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Dividendos pagados - En febrero 09 del 2018, la Junta Universal de Accionistas resolvió declarar y pagar dividendos correspondientes a la utilidad del ejercicio económico 2017, los cuales al 31 de diciembre del 2018 aun existen valores pendiente de ser cancelados a los accionistas.

13. COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Costo de ventas	1.997914,04
Gastos de administración y financieros	<u>98.533,33</u>
Total	<u>2096.447,37</u>

Un detalle de costo de ventas y gastos de administración por su naturaleza es como sigue:

2018

	(en U.S. dólares)
Consumos de inventarios	1.081.196,99
Sueldos y beneficios a trabajadores	311.927,20
Mantenimientos	34.597,16
Combustibles y filtros	80.301,82
Servicios profesionales	17.258,68
Suministros y materiales	42.664,72
Depreciación	31.006,50
Servicio de transporte	21.797,70

Total	1.620.750,77
-------	--------------

Aportes a la seguridad social a trabajadores - Un detalle de costos y gastos por sueldos y beneficios a trabajadores es como sigue:

	2018 (U.S. dólares)
Aportes a la seguridad social y fondos de reserva	48.790,64
Total	<u>48.790,64</u>

EVENTOS SUBSECUENTES - Incluye Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 29 de marzo del 2019 no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efectivo significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.


 Ing. Lissy Berrezueta
 GERENTE GENERAL


 Ing. Doris Morocho
 CONTADORA

