

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FILACAS S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador en octubre 18 de 2006, la principal actividad de la Compañía constituye la producción y comercialización de camarones en las fases, de siembra y engorde en diferentes tamaños para ser comercializados en el mercado local.

El Representante Legal de la Compañía es El Sr. Menéndez Enderica Ricardo José, con un periodo de duración de cinco años, contados a partir del 15 de octubre de 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

Sus instalaciones operativas se encuentran ubicadas en la provincia del Guayas-Guayaquil, parroquia El Morro, y sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas en el Km 6.5 vía Puntilla – Samborondón Edificio Mirador Este. Su Registro Único de Contribuyente es 0992481757001.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de FILACAS S.A., al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la sección 26 y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor en uso de la sección 27.

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El Costo incluye el precio de compra de inventarios que son los utilizados en la producción de engorde de camarones, los cuales incluyen lo siguiente: fertilizantes, balanceados, suministros y materiales. El costo de las existencias y las existencias consumidas se determina usando el método Promedio.

El Valor Neto Realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

La Compañía clasifica los cultivos de camarón como inventarios. Estos activos se encuentran medidos a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

La Compañía cosecha o recolecta los (camarones) en un promedio entre los 98 y 120 días, en los cuales el camarón tiene un peso adecuado para su venta. Estos se miden a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección.

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros no incluyen ninguna estimación por deterioro de los inventarios por no ser considerados necesarios.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para uso, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas.

En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles. -

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Piscinas	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos electrónicos	3
Vehículos	5

2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipos. -

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto a la renta corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% para el año 2019 y 2018.

Impuesto a la renta diferido - El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en el estado financiero. El impuesto a la renta diferido se determina usando la tasa tributaria aplicable al período y que se espera será aplicable cuando el activo o pasivo por impuesto diferido se realice o se pague respectivamente.

Los activos por impuestos diferidos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

2.8 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el método

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones de estudios actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

2.9.2 Participación a Trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos (camarones) en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

Venta de bienes – Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

2.11 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.6.3.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Representan principalmente depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existe ninguna restricción.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>... Diciembre 31...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	-	617
Empleados y trabajadores	665	-
Compañías relacionadas	-	5,000
Accionistas	15,000	15,000
Anticipo a proveedores	<u>1,584</u>	<u>275</u>
Total	<u>17,249</u>	<u>20,892</u>

Accionistas - Representan saldos por cobrar a los accionistas los cuales corresponden al aumento de capital realizado el 21 de marzo del 2018, esté fue aprobado por el Registro Mercantil el 29 de marzo del 2018 e ingresado a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, los mismos no generan intereses y serán cancelados en un plazo menor a 12 meses.

Empleados y trabajadores - Representa préstamos entregados por la Compañía, los cuales son recuperados mediante descuentos en liquidación de nómina o mediante cancelaciones directas del personal en un plazo menor a 12 meses desde su entrega y no generan intereses.

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Anticipos a proveedores- Incluyen principalmente importes entregados proveedores locales para la compra de bienes o servicios, los cuales son liquidados en un periodo promedio de 90 días.

6. INVENTARIO

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario en proceso	289,608	136,153
Materia prima	<u>33,499</u>	<u>22,279</u>
Total	<u>323,107</u>	<u>158,432</u>

Inventario en proceso - Representan la medición de la siembra de camarón a su valor razonable. La política de la empresa es valorar la siembra del camarón, al costo acumulado por ser de ciclo corto. Este incluye todos los costos directos e indirectos relacionados con la producción y engorde. Dichos importes representan el valor más cercano al valor razonable en el mercado de activos y permite a la gerencia establecer y controlar los márgenes de utilidad deseados.

Materia prima – Representan los balanceados, insumos y demás materiales, utilizados en el proceso de siembra y engorde del camarón. Un detalle es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Balanceados	27,435	17,887
Insumos	4,025	2,414
Materiales y suministros	<u>2,039</u>	<u>1,978</u>
Total	<u>33,499</u>	<u>22,279</u>

7. IMPUESTOS

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario IVA	<u>37,469</u>	<u>34,756</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta	29,052	5,239
Otros impuestos por pagar	<u>1,348</u>	<u>1,233</u>
Total	<u>30,400</u>	<u>6,472</u>

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

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:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de		
Impuesto a la renta	189,648	64,090
Participación a trabajadores	(28,447)	(9,614)
Gastos no deducibles	4,683	12,780
Diferencias temporarias por beneficios definidos	<u>6,599</u>	<u>5,387</u>
Utilidad Gravable	172,483	72,643
Impuesto a la renta 25	<u>43,121</u>	<u>18,161</u>

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Aspectos Tributarios

El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo histórico	358,026	339,025
Depreciación acumulada	<u>(205,841)</u>	<u>(160,758)</u>
Total	<u>152,185</u>	<u>178,267</u>
<i>Clasificación:</i>		
Piscinas	10,460	10,460
Estación de bombeo	98,400	79,399
Instalaciones generales	36,000	36,000
Herramientas	53,863	53,863
Circuito cerrado	45,123	45,123
Tanque de aclimatación	<u>114,180</u>	<u>114,180</u>
Total	<u>358,026</u>	<u>339,025</u>

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Costo histórico</u>	<u>Piscinas</u>	<u>Estación de bombeo</u>	<u>Herramientas</u>	<u>Circuito cerrado</u>	<u>Instalaciones Generales</u>	<u>Tanque de aclimatación</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2017	66,601	70,704	53,863	45,123	36,000	114,180	386,471
Adiciones		25,365					25,365
Ventas/bajas	<u>(56,141)</u>	<u>(16,670)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(72,811)</u>
Diciembre 31, 2018	10,460	79,399	53,863	45,123	36,000	114,180	339,025
Adiciones	<u>-</u>	<u>19,001</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,001</u>
Diciembre 31, 2019	<u>10,460</u>	<u>98,400</u>	<u>53,863</u>	<u>45,123</u>	<u>36,000</u>	<u>114,180</u>	<u>358,026</u>
 <u>Depreciación acumulada</u>							
Diciembre 31, 2017	(59,905)	(45,251)	(1,795)	(3,008)	(20,699)	(58,042)	(188,700)
Ventas/bajas	56,141	16,670	-	-	-	-	72,811
Gasto del año	<u>(2,510)</u>	<u>(7,543)</u>	<u>(10,772)</u>	<u>(9,025)</u>	<u>(3,601)</u>	<u>(11,418)</u>	<u>(44,869)</u>
Diciembre 31, 2018	(6,274)	(36,124)	(12,567)	(12,033)	(24,300)	(69,460)	(160,758)
Gasto del año	<u>(1,043)</u>	<u>(9,226)</u>	<u>(10,772)</u>	<u>(9,024)</u>	<u>(3,600)</u>	<u>(11,418)</u>	<u>(45,083)</u>
Diciembre 31, 2019	<u>(7,317)</u>	<u>(45,350)</u>	<u>(23,339)</u>	<u>(21,057)</u>	<u>(27,900)</u>	<u>(80,878)</u>	<u>(205,841)</u>

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
 Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	120,434	63,900
Dividendos	2,362	2,362
Accionistas	<u>21,504</u>	<u>21,504</u>
Total	<u>144,300</u>	<u>87,766</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	122,796	66,262
No corriente	<u>21,504</u>	<u>21,504</u>
Total	<u>144,300</u>	<u>87,766</u>

Proveedores. - Representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses. La compañía dispone de políticas de gestión de riesgo financieros para asegurar que todas las deudas se paguen dentro de los términos de crédito acordados

Accionistas. - Representa préstamos otorgados por los accionistas para capital de trabajo, los cuales no tienen fecha de vencimiento establecidas ni generan intereses, y serán liquidados en función a la liquidez de la compañía.

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con el IESS	3,223	3,591
Participación de trabajadores	28,447	9,614
Beneficios sociales	12,542	12,420
Otras	<u>1,899</u>	<u>3,268</u>
Total	<u>46,111</u>	<u>28,893</u>

Participación a Trabajadores. - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	9,614	27,526
Provisión del año	28,447	9,614
Pagos efectuados	<u>(9,614)</u>	<u>(27,526)</u>
Saldos al fin del año	<u>28,447</u>	<u>9,614</u>

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	<u>...Diciembre 31,...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	15,859	14,090
Desahucio	<u>6,575</u>	<u>4,853</u>
Total	<u>22,434</u>	<u>18,943</u>

12. PATRIMONIO

Capital social – Representa el capital suscrito y pagado consiste en 20,800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

La compañía con fecha 21 de marzo del 2018, realizó un aumento de capital por US\$20,000, el cual fue aprobado por el Registro Mercantil el 29 de marzo del 2018 e ingresada a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 04 de abril del mismo año.

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

13. COSTOS DE VENTAS

	<u>... Diciembre 31...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Balanceado	486,497	483,953
Combustibles	33,987	19,669
Insumos	17,589	45,011
Larvas	245,722	148,747
Depreciaciones	45,083	44,868
Materiales	53,278	46,740
Gastos indirectos	111,583	159,324
Mano de obra	<u>168,092</u>	<u>233,650</u>
Total	<u>1,161,831</u>	<u>1,181,962</u>

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldo y salarios	14,375	12,252
Beneficios sociales	3,095	2,862
Honorarios profesionales	22,916	5,462
Impuestos y contribuciones	3,549	3,610
Donaciones	4,683	5,096
Transporte	2,016	1,008
Otros	<u>8,595</u>	<u>15,164</u>
Total	<u>59,229</u>	<u>45,454</u>

15. COMPROMISOS DE CONCESIÓN

El 18 de agosto de 2008, la Secretaria de Acuicultura otorga los derechos de concesión sobre 49ha. de la zona de playa y bahía ubicadas en el sitio denominado el Salitral o Salinita, parroquia El Morro, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

El derecho de concesión de la Compañía sobre el campamento denominado el Salitral o Salinita, deberá cumplir con los siguientes requisitos y condicionamientos:

- Proporcionar la información con respecto a su actividad cuando la Subsecretaria de Acuicultura, Dirección General de Acuicultura y el Instituto Nacional de Pesca lo requieran.
- No puede ampliar el área dada en concesión sin la autorización legal correspondiente.
- Cuidar y proteger la zona de manglar colindante a la concesión camaronera.
- En la estación de bombeo deben tener cuidado que no exista derrame de aceite al estero.
- Implementar un programa de capacitación de buenas prácticas de manejo, por periodos regulares a sus trabajadores.
- Cumplir con la Ley de Pesca y Desarrollo Pesquero y con su Reglamento, así como con las disposiciones Legales, Reglamentarias y Administrativas relacionadas con la concesión de la zona de playa y bahía para fines de acuicultura.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia de FILACAS S.A., el 20 de abril de 2020 y serán

FILACAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de FILACAS S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como “pandemia” al brote del virus COVID-19 originado en China en el último trimestre del año 2019. Dados los efectos sanitarios de la referida pandemia y sus consecuencias económicas en los diversos sectores e industrias, el Gobierno del Ecuador y gobiernos internacionales de otras naciones, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 se decretó “estado de excepción” en el país, que implica la restricción de la circulación en territorio nacional bajo condiciones de aislamiento total y parcial así como el distanciamiento social, cierre de comercios en general y prohibiciones de espectáculos públicos y privados que pudieran traer aglomeraciones de la población.

Las medidas indicadas precedentemente, podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica en el Ecuador, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos, si hubieren, se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

Hasta abril 20 del 2020, no ha sido posible determinar de manera confiable el tiempo en que se mantendrán los efectos causados por la pandemia el “estado de excepción” y su impacto en las operaciones de la Compañía y en los estados financieros.
