

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y operaciones

GOLDENSHRIMP S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de mediana estructura organizacional, constituida el 14 de mayo del 2007, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, de acuerdo a Resolución No. 07-G-IJ-0003264 el 18 de mayo del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de mayo del 2007. La compañía cambio su domicilio de la ciudad de Guayaquil al cantón Machala provincia de El Oro, el 1 de abril del 2009. Su infraestructura camaronera se encuentra ubicada en el sitio denominado Isla Palo Santo, de la parroquia Guayaquil, del cantón Guayaquil en la provincia del Guayas.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la pesca, captura, cultivo, extracción, procesamiento, industrialización, y comercialización de productos del mar y especies bioacuáticos. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la Av. 25 de Junio, Km. 4.5 vía a Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

Mediante Acuerdo Interministerial #406 del 22 de agosto de 2014 el Ministerio de Agricultura, Pesca y Ganadería otorga a la compañía GOLDENSHRIMP S.A, por el plazo de 10 años la concesión de 113.52 hectáreas de zona de playa y bahía, para ser utilizadas en la cría y cultivos de camarón blanco, en el sitio Isla Palo Santo, parroquia Chongón, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Mediante Acuerdos No.143-2017, No.171-2017, No.272-2017 La Subsecretaría de Acuicultura acuerda otorgar las concesiones por cesión de los derechos de ocupación sobre una extensión de 30.79, 178.84 y 92.80 hectáreas respectivamente, ubicados en Isla Palo Santo, parroquia Chongón, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Mediante Acuerdo No.296-2018 La Subsecretaria de Acuicultura acuerda renovar los derechos de concesión por el plazo de 20 años a favor de la compañía Goldenshrimp S.A. en la extensión de 160.79 has. de zona de playa y bahía para ser utilizadas en el cultivo de camarón blanco y la comercialización en el mercado interno de la producción obtenida de la camaronera ubicada en el sitio Isla La Tazita parroquia Chongon cantón Guayaquil provincia del Guayas.

Mediante Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 26 de julio de 2018 se aprobó la fusión por absorción de las compañías Macalencorp S.A., Shrimptech S.A., Delishripm S.A., y Diwali S.A., a las que absorberá la compañía Goldenshrimp S.A. la misma que incrementa su capital suscrito como consecuencia de esta fusión en US\$1.843.200 el cual sumado al capital actual asciende a US\$2.794.000.

Mediante Resolución No. SCVS-IRM-2019-00002573 con fecha 28 de marzo de 2019 se aprobó la fusión por absorción de la compañía Goldenshrimp S.A. con las compañías Macalencorp S.A., Shrimptech S.A., Delishripm S.A., y Diwali S.A. que las absorbe conservando su denominación; Aumento de Capital y reforma de estatuto social de la Compañía absorbente.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992514388001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarones (camaroneras) y criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Agricultura Ganadería, Acuicultura y Pesca, y Ministerio del Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 30% y 19% las realiza a las compañías Proexpo, Procesadora Y Exportadora De Mariscos S.A y Omarsa S.A. respectivamente.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

2.1. Base de presentación. – Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF COMPLETAS (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF Completas requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Normas utilizadas para la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019:

NIC	Nombre de la Norma Internacional de Contabilidad
1	Presentación de Estados Financieros
2	Inventarios
7	Estado de Flujos de Efectivo
8	Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores
10	Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se informa
12	Impuesto a las Ganancias
16	Propiedades, Planta y Equipo
19	Beneficios a los empleados
32	Instrumentos Financieros: Presentación
37	Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes
41	Agricultura

NIIF	Nombre de la Norma Internacional de Información Financiera
9	Instrumentos financieros
13	Medición de valor Razonable
15	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes
16	Arrendamientos

2.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Activos y pasivos financieros

2.4.1 Activo Financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados u otras cuentas por cobrar relacionados y no relacionados que no generan intereses. -

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes o servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable (costo de la transacción), menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La política de la Compañía para la recuperación de la cartera es 15 días crédito, y si al cierre del período presenta cartera por recuperar mediante análisis crediticio se determinará el riesgo o incertidumbre que pudiere tener la recuperación de dichas partidas, y en el caso que lo hubiere se reconocerá en libros el deterioro en cumplimiento a la NIIF 9 párrafo 35.

2.4.2 Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, las obligaciones son derivadas por bienes y servicios u otros necesarios para el giro del negocio, estas son pagaderas conforme lo pactado con los acreedores establecido en las políticas contables de la compañía.

Un detalle de pasivos financieros es el siguiente:

Cuentas por pagar locales y relacionados u otras cuentas por pagar. -

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.4.3 Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento. -

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial. -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición posterior. -

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 90 días.

2.4.4 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Anticipos entregados a proveedores

Los anticipos a proveedores corresponden principalmente al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

2.6 Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Además, los anticipos a proveedores que corresponden al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

2.7 Impuestos por recuperar o compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, y retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

2.8 Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización.

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

2.9 Activos Biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:

La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y el valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y se detallan a continuación:

Proceso de cultivo

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balanceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de dos a tres veces al año

Recolección de la producción

Se desocupa las piscinas dejándola completamente seca, y de manera inmediata, se la rastrilla, se abona, se desinfecta y se la fertiliza para luego ser llenada nuevamente.

Cosecha

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 12 a 17 gramos, es transportado a una planta de proceso donde se selecciona y clasifica.

Infraestructura

Para el cultivo de camarón es necesaria la construcción de obras de infraestructura tales como:

- Piscinas o criaderos con un sistema de compuertas.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeos

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como, por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

2.10 Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, medirá sus elementos de propiedades y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que hubiere.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

PPyE	Políticas de Capitalización	Años	Porcentaje
Edificio	US\$5000	20	5%
Instalaciones	US\$5000	10	10%
Muebles y enseres	US\$1000	10	10%
Maquinaria y equipo	US\$5000	10	10%
Repuestos y herramientas	US\$5000	10	10%
Naves, aeronaves, barcas	US\$5000	20	5%
Equipos de computación	US\$500	3	33%
Vehículos	US\$5000	5	20%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

2.11 Inversiones en asociadas

La compañía aplica el modelo de participación para el reconocimiento de sus inversiones, conforme a la NIC 28 “Inversiones en Asociadas y negocios conjuntos el que menciona que “La Norma define el método de la participación como un método de contabilización según el cual la inversión se registra inicialmente al costo, y se ajusta posteriormente por los cambios posteriores a la adquisición en la parte del inversor de los activos netos de la participada”.

2.11.1 Impuesto a la renta corriente y diferido

Impuestos a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto 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.

La compañía tiene como política reconocer y pagar los impuestos conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Impuestos a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.12 Arrendamientos

La compañía adoptó la NIIF 16 “Arrendamientos” de forma anticipada, que define a un contrato que otorga al cliente (‘arrendatario’) el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación. Los arrendamientos son "capitalizados", reconociendo el valor presente de los pagos de arrendamiento y mostrados como activos de arrendamiento (activos de derecho de uso). También reconoce un pasivo financiero que representa su obligación de pagar cuotas futuras.

Medición inicial

Al costo que comprenden: Los pagos por arrendamiento realizados antes o en la fecha de comienzo (menos cualquier incentivo), costos directos iniciales incurridos por el arrendamiento, la estimación de los costos de desmantelamiento.

Medición posterior

Al costo menos depreciaciones y deterioros, de conformidad con la NIC 16

2.13 Beneficios a empleados

Corrientes: Corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: 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 la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Décimo tercero, décimo cuarto sueldos y desahucio: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

No corriente: Jubilación patronal y desahucio

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes en los casos de terminación de

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separada legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

La contabilización, por parte de la entidad, de los planes de beneficios definidos supone los siguientes pasos:

- Determinar el déficit o superávit.
- Determinar el importe del pasivo por beneficios definidos netos.
- Determinar los importes a reconocer en el resultado del periodo.
- Determinar las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto a reconocer en otro resultado integral.

Según el Art. 184 del Código del trabajo se establece que se pagará la bonificación de desahucio en todos los casos en los cuales las relaciones laborales terminen de conformidad al numeral 2 del artículo 169.

La compañía mantiene como política reconocer las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de forma anual para todos los empleados mediante un estudio actuarial. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

2.14 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

2.15 Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.16 Distribución de dividendos

La distribución y pago de dividendos son aprobados por la Junta General de Accionistas y al momento de ser distribuidos se rebaja del patrimonio y son cargados a cuentas de pasivos para su pago respectivo.

2.17 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen para representar la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con los clientes por un importe que refleje la contraprestación a que la entidad espera tener derecho, a cambio de dichos bienes o servicios.

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos

La Compañía reconoce los ingresos cuando o a medida que satisfaga una obligación de desempeño mediante la prestación de servicios comprometidos para con el cliente, de acuerdo al párrafo 31 de la NIIF 15.

La Compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de GOLDENSHRIMP S.A., proviene principalmente de la venta de productos bioacuáticos tales como el camarón.

2.18 Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2.19 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.

2.20 Uso de estimaciones y supuestos significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades y equipos: La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.
- Provisiones por beneficios a empleados: Las provisiones de jubilación patronal y desahucio, se registran utilizando estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

2.21 Sistema contable

El sistema que maneja la compañía GOLDENSHRIMP S.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "ShrimpSoft", mismo que su desarrollo aplicativo proviene de terceros, su proveedor es el Sr. Nelson Benavides. El sistema informático de la compañía reside de un servidor principal cuya versión es Centos 7, y los equipos informáticos que se conectan al servidor es la versión Windows 7.

2.22 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

Años	Inflación
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	(0,20)%
2018	0,27 %
2019	(0,07)%

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre y 6 de mayo del 2019, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
	US\$ dólares	
Caja	4.517	2.654
Bancos		
Banco Pichincha C.A.	175.088	75.664
Banco Bolivariano C.A.	165.087	84.466
Banco Internacional S.A.	88.939	652.978
	<u>433.631</u>	<u>815.762</u>

El origen de fondos proviene de clientes, por la venta de productos bioacuáticas tales como el camarón y no tiene restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	1.819.355	1.769.149
Otras cuentas por cobrar clientes relacionados	-	54.500
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	a) 1.661.853	1.956.119
Otras cuentas por cobrar	b) 84.589	73.823
Empleados	50.468	12.193
	<u>3.616.265</u>	<u>3.865.784</u>

- a)** Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por concepto de venta de camarón. Los saldos pendientes de cobro se encuentran conformados principalmente por Negocios Industriales Real NIRSA S.A. y Proexpo, Procesadora y Exportadora de Mariscos S.A. por US\$992.944 y por US\$335.068 respectivamente.

La política de crédito de la Compañía es de hasta 15 días plazo, sin embargo, en cumplimiento del párrafo 35 de la NIIF 9, la compañía procedió a realizar el análisis del riesgo crediticio de su cartera de clientes donde quedó demostrado que la cartera es recuperable y que no existe incertidumbre significativa de riesgo por incobrabilidad.

- b)** Corresponde principalmente a valores entregados a la Sra. Maria Fernanda Carrera Sarmiento por compra de carro polaris para uso en camaronera y materia prima utilizados en el proceso de producción.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 6 de mayo del 2019 el saldo de inventarios corresponde a la materia prima de balanceado por US\$ 717.972 y US\$ 492.089 respectivamente.

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, los cuales en su medición inicial y posterior son medidos al costo de acuerdo a la NIC 2, en donde se establece que no se rebajará las materias primas ni los suministros mantenidos para el uso en la producción de inventarios y que se situará el importe en libros por debajo del costo, siempre que se espere que los productos terminados a los que se incorpore sean vendidos al costo o por encima del mismo, consecuentemente no hay indicio de deterioro.

Las principales compras realizadas en el periodo 2019 se realizaron a su relacionada Copacigulf S.A. por US\$ 9.845.350 que corresponden a insumos de balanceados

El costo de ventas por el año 2019 ascendió a US\$ 19.718.682.

6. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2019 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$3.049.712.

El ajuste del Activo Biológico corresponde a US\$3.049.712, que es el valor razonable menos los costos en el punto de venta.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 6 de mayo del 2019 el saldo de activos por impuestos corrientes representa el IVA que ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios por US\$ 524.648 y US\$ 476.830. Estos impuestos se compensan con las declaraciones futuras de impuestos que se deberán compensar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto de los años 2019 se detalla a continuación:

2019	%	<u>Saldos al</u> <u>06/05/2019</u>	<u>Movimientos del año</u>		<u>Saldos al</u> <u>31/12/2019</u>
			<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	
Terrenos		2.980.278	-	-	2.980.278
Edificios	5%	1.390.941	-	-	1.390.941
Construcciones en curso		-	263.334	(34.367)	228.967
Instalaciones	20%	860.969	-	34.367	895.336
Maquinaria y Equipo	10%	2.047.124	735.244	-	2.782.368
Muebles y enseres	10%	35.802	-	-	35.802
Naves, aeronaves, Barcazas	5%	414.220	-	-	414.220
Equipo de computación	33%	72.331	66.139	-	138.470
Vehículos	20%	316.992	116.020	-	433.012
Repuestos y herramientas		21.596	-	-	21.596
Subtotal		8.140.253	1.180.737	-	9.320.990
Depreciación acumulada		(1.667.790)	(334.176)	-	(2.001.966)
Total		6.472.463	846.561	-	7.319.024

Las adquisiciones realizadas en el presente período corresponden principalmente a: Construcciones en curso, Maquinaria y equipo, equipo de computación y vehículos que en su medición inicial fueron contabilizadas al costo, mismas que asciende a US\$ 1.180.737; La medición inicial de Propiedad y Equipo se la realiza aplicando el modelo del costo, que en este caso corresponde al costo de adquisición; y, en su medición posterior se mantiene el mismo modelo, es decir, al costo, excepto por terrenos los cuales se registran al modelo del revalúo que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido según con lo definido en la NIC 16, párrafo 31.

De acuerdo a la NIC 36 párrafo 9, los elementos de propiedad y equipo no presentan indicios de deterioro, consecuentemente no existe registro de impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles, debido a que la entidad evaluó al final del periodo en que se informa los factores externos e

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

internos a efectos de determinar si los elementos de propiedad y equipo presentaban indicios de deterioro de valor, concluyendo la administración que no existe deterioro de valor.

Las propiedades, planta y equipo no registran valor residual, la compañía no tiene asegurado sus bienes contra desastres naturales e incendio.

6-may	%	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2019</u>	<u>Movimientos del año</u>				<u>Saldos al</u> <u>06/05/2019</u>
			<u>Adiciones</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Revalúo</u>	<u>Transfere</u> <u>ncias</u>	
Terrenos		15.000		211.589	2.753.689		2.980.278
Edificios		947.408			443.533		1.390.941
Construcciones en curso		268.225	90.455			(358.680)	-
Instalaciones	20%	502.289				358.680	860.969
Maquinaria y Equipo	10%	1.877.460	169.664				2.047.124
Muebles y enseres	10%	35.802					35.802
Naves, aeronaves, Barcazas	5%	414.220					414.220
Equipo de computación	33%	67.877	4.454				72.331
Vehículos	20%	316.992					316.992
Repuestos y herramientas		21.596					21.596
Subtotal		4.466.869	264.573	211.589	3.197.222	-	8.140.253
Depreciación acumulada		(1.506.300)	(161.490)			-	(1.667.790)
Total		2.960.569	103.083	211.589	3.197.222	-	6.472.463

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 6 mayo del 2019 el saldo de otros activos no corrientes fue como sigue:

		<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
		US\$ dólares	
Inversiones en Acciones	a)	832.575	832.575
Activo Por Impuesto A La Renta Diferido		67.046	35.094
		899.621	867.669

a) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene inversiones en asociadas por US\$320 en la compañía Larisio S.A.

Para el año 2019 el porcentaje de participación detallamos a continuación:

	<u>Acciones del</u> <u>Período</u>	<u>Valor</u> <u>nominal</u>	<u>% Part.</u>
Larisio S.A.	320	1	40%

Larisio S.A. se constituyó mediante escritura pública el 13 de noviembre de 2013, y aprobada por la Superintendencia de Compañía, mediante resolución SC.IJ.DJC.G.13.0007618 el 24 de diciembre de 2013 en la ciudad de Guayaquil, su capital social es de Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 800 acciones nominativas y ordinarias de un dólar cada una.

La compañía mide sus inversiones en acciones al modelo del valor razonable, ya que representa una estimación adecuada.

10. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

		<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
		US\$ dólares	
Documentos y cuentas por pagar locales no relacionadas	a)	841.928	1.266.666
Documentos y cuentas por pagar locales relacionadas		10.840	10.840
Anticipos de clientes	b)	50.766	35.607
Dividendos por Pagar	c)	1.751.571	-
Otras cuentas por pagar		17.302	25.233
		<u>2.672.407</u>	<u>1.338.346</u>

- a) Representa principalmente a pagos pendientes al proveedor Copacigulf S.A por compra de balanceado, larvas de camarón e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos y con plazo de hasta 90 días y no genera intereses.
- b) Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de Anticipos de clientes representa valores recibidos del cliente Omarsa S.A. para la compra de camarón.
- c) A continuación, el detalle de los dividendos por pagar:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Pastor Peñaloza Efrén Enrique	700.962
Samaniego Lituma Manuel Martin	525.722
Shrimpcompany Holding SA	444.502
Jorge Redrovan Reyes	80.385
	<u>1.751.571</u>

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 6 de mayo del 2019 las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

	<u>2019</u>		
	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
Banco Produbanco			
Préstamo con interés anual es del 8,95% en pagos mensual con vencimiento en marzo del 2022	487.707	670.272	1.157.979
			-
Préstamo con interés anual es del 8,95% en pagos mensual con vencimiento en diciembre del 2020	284.358	-	284.358
	<u>772.065</u>	<u>670.272</u>	<u>1.442.337</u>
	<u>a 6 mayo 2019</u>		
	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
Banco Produbanco			
Préstamo con interés anual es del 8,95% en pagos mensual con vencimiento en marzo del 2022	302.518	1.161.745	1.464.263
Préstamo con interés anual es del 8,95% en pagos mensual con vencimiento en diciembre del 2020	175.974	280.592	456.566
	<u>478.492</u>	<u>1.442.337</u>	<u>1.920.829</u>

Garantías. - Estas obligaciones están respaldadas por garantías personales de los accionistas tales como un terreno y construcción por el monto de US\$4.589.891.

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre y 6 de mayo del 2019, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
	US\$ dólares	
Impuesto a la renta por pagar	930.533	1.090.709
15% Participación trabajadores por pagar	808.108	-
Beneficios de ley a empleados	192.431	137.990
Con el IESS	52.412	53.521
Con la Administración Tributaria	32.212	37.034
	<u>2.015.696</u>	<u>1.319.254</u>

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2019 y 6 mayo 2019, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
	US\$ dólares	
Jubilación Patronal	407.998	321.026
Bonificación Desahucio	159.588	117.800
	<u>567.586</u>	<u>438.826</u>

La compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 3,62% anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de corporativos de alta calidad de los Estados Unidos de América, los cuales están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

13. PATRIMONIO, NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 estaba representada por 2.794.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una:

Capital Social	Nacionalidad	No. Inicial De acciones	No. Final De acciones	Valor nominal	Participación en	
					U\$\$	%
Pastor Peñaloza Efrén Enrique	Ecuatoriana	380.320	1.117.600	1	1.117.600	40%
Samaniego Lituma Manuel Martín	Ecuatoriana	285.240	838.200	1	838.200	30%
Redrovan Reyes Jorge Benjamin	Ecuatoriana	76.064	629.024	1	629.024	23%
Shrimpcompany Holding S.A.	Ecuatoriana	209.176	209.176	1	209.176	7%
		<u>950.800</u>	<u>2.794.000</u>		<u>2.794.000</u>	<u>100%</u>

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

Resultados Acumulados

Mediante Acta de Junta Universal de Accionistas con fecha 29 de marzo del 2019, se aprobó la distribución y pago de utilidades del año 2018 que asciende a \$4.040.936 luego de realizar el correspondiente pago de impuesto a la renta y pago de participación trabajadores, se realizará el pago una vez que la compañía cuente con suficiente liquidez.

Otros Resultados Integrales: Jubilación Patronal y Desahucio

Al 31 de diciembre del 2019 se reconocieron como ganancias actuariales acumuladas reconocidas en Otros resultados integrales ORI por la jubilación patronal de US\$24.228 reflejado en el estudio actuarial elaborado por Actuaría Consultores Cía. Ltda.

14. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2019, corresponde como sigue:

		<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
		US\$ dólares	
Ventas de camarón	a)	26.533.529	7.765.530
Otras Ventas tarifa 0%		-	20.304
Venta de servicios de alquiler	b)	40.940	14.480
		<u>26.574.469</u>	<u>7.800.314</u>

- a) El principal cliente en la venta de camarón son las compañías Proexpo, Procesadora Y Exportadora De Mariscos S.A y Omarsa S.A con una participación del 30% y 19%.

El detalle de la producción de camarón y el precio respectivo se detalla a continuación:

		<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
		US\$ dólares	
Libras Cosechadas		10.607.446	3.195.614
Precio promedio		<u>2,50</u>	<u>2,43</u>
Venta		<u>26.533.529</u>	<u>7.765.530</u>

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tuvo una producción de 10.607.446 libras de camarón con un precio promedio US\$2,50, mientras que al 6 de mayo del 2019 esta producción fue de 3.195.614 libras de camarón con un precio promedio de US\$ 1,45, aumento de la producción de 7.411.832 libras y el precio aumenta el margen bruto en un 5,85%.

- b) Para el 31 de diciembre del 2019 las ventas por otros servicios corresponden al alquiler de maquinaria.

15. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre y 6 de mayo de 2019, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza son se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTA

El costo de ventas por el año 2019 ascendió a US\$ 19.718.682

El detalle de la producción de camarón y el costo respectivo se detalla a continuación:

GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

	<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
	US\$ dólares	
Libras Cosechadas	10.607.446	3.195.614
Costo promedio por libra	1,86	2,07
Costo de Ventas	<u>19.718.682</u>	<u>6.616.503</u>

GASTOS DE OPERACIÓN

	<u>2019</u>	<u>a 6 mayo 2019</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y Beneficios	335.967	115.026
Aporte al IESS	69.166	23.661
Beneficios sociales	49.668	17.574
Honorarios profesionales	162.029	127.765
Perdida Activo Biológico	768.533	-
Otros gastos administrativos	130.810	51.675
Gastos Jubilación patronal	91.201	-
Arriendo de oficina	65.479	25.254
Impuestos y contribuciones	48.845	30.930
Mantenimiento y reparaciones	42.069	19.077
Provisión por Bonificación por desahucio	36.607	-
Combustibles	35.839	9.466
Amortizaciones	29.353	9.872
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	26.854	6.070
Servicios básicos	21.517	7.467
Gastos de viaje	5.479	1.312
Seguros	3.788	610
Transporte y movilizaciones	2.975	916
Otros gastos	138.763	57.189
	<u>2.064.942</u>	<u>503.864</u>

16. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por el año originado al 31 de diciembre del 2019 se presenta a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	4.618.855
15% Participación trabajadores	(808.108)
Gastos no deducibles	141.621
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales Reversión	(44.760)
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales Generación	127.807
Ingreso por medición activos biológicos	(1.214)
Ingreso por medición activos biológicos (Reversión)	769.747
Utilidad Gravable	4.803.948
25% Impuesto a la renta	1.200.987
Retenciones en la fuente	(264.451)
Crédito tributario de años anteriores	(6.003)
Impuesto a la renta por pagar	<u>930.533</u>

Al 31 de diciembre del 2019, la Administración preparó Conciliación Tributaria Preliminar, y como se puede observar se generó el Impuesto a la Renta causado.

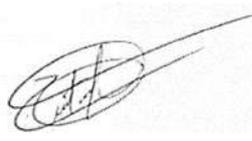
GOLDENSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 6 DE MAYO DE 2019
(Expresado en dólares)

Tarifa de Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% sobre de las utilidades gravables. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a compañías más tres (3) puntos porcentuales cuando la compañía tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.



Redrovan Reyes Jorge Benjamín
Gerente General



Ing. Verónica Torres
Gerente General