

ROHECAM S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

Índice de Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes
A los Miembros del Directorio y Junta de Accionistas
ROHECAM S.A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ROHECAM S.A., que incluyen el estado de situación financiera; los estados de resultados y otros resultados integrales; de cambios en el patrimonio; de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2019, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, estado de situación financiera; los estados de resultados y otros resultados integrales; de cambios en el patrimonio; de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades se presentan en la sección “Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Conforme la declaración del Comité de Emergencia convocado por el Director General de la OMS en virtud del Reglamento Sanitario Internacional (RSI (2005)), señala como pandemia el nuevo coronavirus (2019-nCov), del mismo modo en el Ecuador, conforme al Decreto ejecutivo 1017, declara entre otras medidas la suspensión de actividades empresariales de forma definitiva, sin una fecha de reinicio clara; la presente Compañía deberá definir cuáles van a ser las estrategias, líneas de producción y/o comercialización y planes de acción para mantener el principio de negocio en marcha, de la cual a la fecha de emisión del informe de auditoría se encuentra incierta al continuar en suspensión de operaciones en el país.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC- DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

11 de Abril de 2020

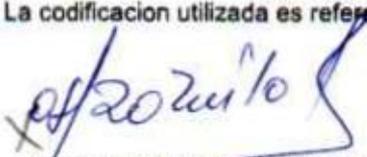


Ing. Esteban Matute B.
JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131

ROHECAM S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Comparativo)****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2019	2018	VAR.
1 ACTIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE				
10101 Efectivo y equivalentes de efectivo	1 \$	10.386,95	\$ 242.222,86	-2232%
10102 Activos Financieros (neto)	2 \$	124.121,37	\$ -	100%
10103 Inventarios	3 \$	13.130,79	\$ 5.008,68	62%
10104 Servicios y otros pagos anticipados	4 \$	22.012,92	\$ 749,80	97%
10105 Activos por impuestos corrientes	5 \$	60.261,27	\$ 57.922,23	4%
Total Activos Corrientes		\$ 229.913,30	\$ 305.903,57	-33%
102 ACTIVO NO CORRIENTE				
10201 Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6 \$	197.097,35	\$ 212.178,93	-8%
10203 Activos biológicos	7 \$	91.903,90	\$ 9.240,00	90%
Total Activos No Corrientes		\$ 289.001,25	\$ 221.418,93	23%
TOTAL ACTIVOS		\$ 518.914,55	\$ 527.322,50	-2%
2 PASIVOS				
201 PASIVO CORRIENTE				
20103 Cuentas y documentos por pagar	8 \$	9.891,80	\$ 300,09	97%
20107 Otras obligaciones corrientes	9 \$	18.745,62	\$ 34.287,24	-83%
20108 Cuentas por pagar diversas - relacionadas	10 \$	29.407,50	\$ 46.872,67	-59%
20109 Otros pasivos financieros	11 \$	-	\$ 4.035,24	-100%
Total Pasivos Corrientes		\$ 58.044,92	\$ 85.495,24	-47%
202 PASIVO NO CORRIENTE				
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	12 \$	93.253,60	\$ 93.253,60	0%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 93.253,60	\$ 93.253,60	0%
TOTAL PASIVOS		\$ 151.298,52	\$ 178.748,84	-18%
3 PATRIMONIO NETO				
301 Capital	13 \$	2.000,00	\$ 2.000,00	0%
304 Reservas	14 \$	1.000,00	\$ 1.000,00	0%
305 Otros resultados integrales	15 \$	231.010,23	\$ 231.010,23	0%
306 Resultados acumulados	16 \$	114.563,43	\$ 66.581,01	42%
307 Resultados del ejercicio	17 \$	19.042,37	\$ 47.982,42	-152%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 367.616,03	\$ 348.573,66	5%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 518.914,55	\$ 527.322,50	-2%

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


 Romel Hernán Córdova Aguilar
 Representante Legal

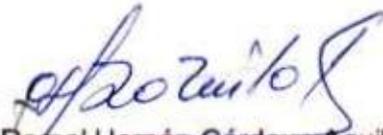

 Esthela Moraima Aguilar Valarezo
 Contador(a) General

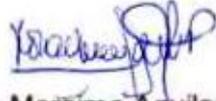
ROHECAM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2019	2018	AN. V.
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Venta de bienes	18	\$ 567.995,37	\$ 822.206,32	-45%
42 GANANCIA BRUTA		<u>\$ 567.995,37</u>	<u>\$ 822.206,32</u>	<u>-45%</u>
43 OTROS INGRESOS				
4305 Otras rentas	19	\$ 1.651,51	\$ 480,89	71%
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 569.646,88</u>	<u>\$ 822.687,21</u>	<u>-44%</u>
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	20			
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos		\$ 368.662,02	\$ 520.662,68	-41%
5102 Mano de obra directa		\$ 60.340,98	\$ 59.135,39	2%
5104 Otros costos indirectos de fabricacion		\$ 79.542,16	\$ 132.678,40	-67%
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		<u>\$ 508.545,16</u>	<u>\$ 712.476,47</u>	<u>-40%</u>
52 GASTOS	21			
5202 Gastos de Administracion		\$ 19.196,69	\$ 29.915,89	-56%
5203 Gastos Financieros		\$ 205,23	\$ 399,89	-95%
5204 Otros Gastos		\$ 11.106,16	\$ 5.648,85	49%
TOTAL GASTOS		<u>\$ 30.508,08</u>	<u>\$ 35.964,63</u>	<u>-18%</u>
Utilidad antes de impuestos		<u>\$ 30.593,64</u>	<u>\$ 74.246,11</u>	<u>-143%</u>
(-) Impuesto a la renta x pagar		\$ 6.962,22	\$ 15.126,77	
(-) 15% Participación de trabajadores		\$ 4.589,05	\$ 11.136,92	
Utilidad despues de impuestos y diferidos		<u>\$ 19.042,37</u>	<u>\$ 47.982,42</u>	

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.


Romel Hernán Córdova Aguilar
Representante Legal


Esthela Moraima Aguilar Valarezo
Contador(a) General

ROHECAM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Comparativo)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVITT POR REVALUACIÓN	VALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
		301	30401	36604	36601	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO (2019)	99	2000,00	1000,00	231010,23	114563,43	19042,37	0,00	367616,03		
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2000,00	1000,00	231010,23	66581,01	47982,42	0,00	348573,66		
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2018)	990101	2000,00	1000,00	231010,23	66581,01	47982,42	0,00	348573,66		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	0,00	0,00	47.982,42	(28.940,05)	0,00	19.042,37		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	0,00	0,00	0,00	47982,42	(47.982,42)	0,00	0,00		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	0,00	0,00	0,00	0,00	19042,37	0,00	19042,37		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO (2018)	99	2000,00	1000,00	231010,23	66581,01	47982,42	0,00	348573,66		
SALDO RE EXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2000,00	1000,00	231010,23	66581,01	53441,88	0,00	354033,12		
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2018)	990101	2000,00	1000,00	231010,23	66581,01	53441,88	0,00	354033,12		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	0,00	0,00	0,00	(5.459,46)	0,00	(5.459,46)		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	0,00	0,00	0,00	0,00	(53.441,88)	0,00	(53.441,88)		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	0,00	0,00	0,00	0,00	47982,42	0,00	47982,42		

Rosal Hernández Cordova Aguilar
Representante Legal

ROHECAM S.A.

Esteban Morales Aguilar Valenzuela
Contador(a) General

ROHECAM S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

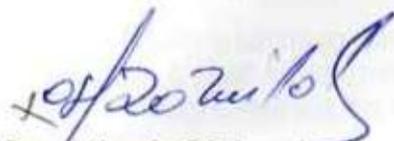
SALDOS BALANCE (USD \$)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	2019	2018
	95	(231.835,91)	61.751,91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(149.172,01)	77.568,70
Clases de cobros por actividades de operación	950101	445.525,51	836.230,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	443.874,00	836.230,45
Otros cobros por actividades de operación	95010105	1.651,51	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(594.492,29)	(760.419,24)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(524.540,73)	(713.653,35)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(969,72)	0,00
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(68.981,84)	(46.765,89)
Intereses pagados	950105	(205,23)	(399,89)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	0,00	2.157,38
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(82.663,90)	37.624,49
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	0,00	(5.625,00)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0,00	43.249,49
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(82.663,90)	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,00	(53.441,28)
Dividendos pagados	950308	0,00	(53.441,28)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(231.835,91)	61.751,91
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	242.222,86	180.470,95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	10.386,95	242.222,86
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	30.593,64	74.246,11
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	26.632,85	(14.829,64)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	9.617,28	11.434,05
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	6.962,22	(15.126,77)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	4.589,05	(11.136,92)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	5.464,30	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(206.398,50)	18.152,23
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(124.121,37)	13.543,24
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	(2.339,04)	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	(21.263,12)	1.202,93

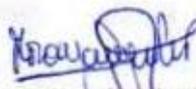
(Incremento) disminución en inventarios	98004	(8.122,11)	7.982,23
(Incremento) disminución en otros activos	98005	0,00	(11.694,04)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(7.873,46)	(14.952,34)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	(37.120,63)	8.775,91
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	(5.558,77)	13.294,30

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 (149.172,01) 77.568,70



Romel Hernán Córdova Aguilar
Representante Legal



Esthela Moraima Aguilar Valarezo
Contador(a) General

ROHECAM S A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de sociedad anónima, el 27 de julio de 2011, en el Cantón Machala de la provincia de El Oro, Republica del Ecuador bajo el nombre de "ROHECAM S A."

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en EL ORO / MACHALA / EL CAMBIO / S/N. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0791751535001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: venta al por mayor de camarón y langostinos.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que deben ser aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debe mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada periodo contable.

3.4. Deterioro

❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

Representan las obligaciones de la empresa originadas por bienes y servicios recibidos en sus actividades operacionales.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ **Planes de Contribución Definidos**

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor

presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

La Compañía reconocerá las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera** que estipula *"f La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."* El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

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 al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

La compañía no ha realizado en este periodo el estudio actuarial, en los siguientes años tomara en consideración este punto.

3.7. Impuesto a la renta corriente

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 en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. *"El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal."* Según el artículo 41 de la ley de régimen tributario interno La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el periodo 2019 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado **sobre la base del 22%** de las utilidades gravables.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para

reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

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.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios y venta de bienes, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a ROHECAM S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el período en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de

contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Caja efectivo	77,18	26,52	65,6%
Banco Pichincha 3504160404	8705,81	184.036,69	-2014,0%
Banco de Guayaquil 13048860	1603,96	58159,65	-3526,0%
Total	10386,95	242222,86	-2232,0%

NOTA 2. Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los activos financieros, están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Cientes varios	124121,37	0,00	100,0%
Total	124121,37	0,00	100,0%

NOTA 3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los inventarios están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Antibióticos	0,00	57,79	-100,0%
Balanceados	11125,49	4.409,52	60,4%
Desinfectantes	291,69	216,91	25,6%
Vitaminas	76,00	0,00	100,0%
Acondicionadores	0,00	101,99	-100,0%
Bacterias	38,27	0,00	100,0%
Probióticos	35,80	27,00	24,6%
Fertilizantes	1563,54	195,47	87,5%
Total	13130,79	5008,68	61,9%

NOTA 4. Servicios y otros pagos por anticipado

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los servicios y otros pagos por anticipado están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
ANTICIPO A PROVEEDORES	22012,92	749,80	96,6%
Total	22012,92	749,80	96,6%

NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos por impuestos corrientes están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
CREDITO TRIBUTARIO IVA ACUMULADO	50709,92	46654,58	8,0%
CREDITO DESMATERIALIZADO	1580,45	754,62	52,3%
RETENCIONES RECIBIDAS DE I.R.	5679,94	8.222,07	-44,8%
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2290,96	2290,96	0,0%
Total	60261,27	57922,23	3,9%

NOTA 6. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2019, se detallan a continuación:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
TERRENOS	113425,00	113425,00	0,0%
EDIFICIOS	103488,75	103488,75	0,0%
MUEBLES Y ENSERES	1380,00	1380,00	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	49728,75	55.353,75	-11,3%
INSTALACIONES	12523,67	12.523,67	0,0%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	-32776,06	-28679,06	12,5%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y	-1002,59	-859,36	14,3%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	-34054,72	-32125,84	5,7%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES	-15615,45	-12.327,98	21,1%
Total	197097,35	212178,93	-7,7%

NOTA 7. Activos biológicos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos biológicos están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Animales vivos en crecimiento	91903,90	9.240,00	89,9%
Total	91903,90	9240,00	89,9%

PASIVOS

NOTA 8. Cuentas y Documentos Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
PROVEEDORES VARIOS	9891,80	300,09	97,0%
Total	9891,80	300,09	97,0%

NOTA 9. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las otras obligaciones corrientes están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
DECLARACION DEL I. V. A POR PAGAR	48,33	303,44	-527,9%
DECLARACION DE R.F.I.R POR PAGAR	377,96	376,98	0,3%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6962,22	15126,77	-117,3%
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	49,14	57,32	-16,6%
APORTACIONES AL I.E.S.S POR PAGAR	819,72	746,70	8,9%
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	35,82	65,30	-82,3%
DECIMO TERCER SUELDO	279,98	288,19	-2,9%
DECIMO CUARTO SUELDO	2232,42	2452,25	-9,8%
VACACIONES	2815,98	3528,18	-25,3%
Salario digno	0,00	0,00	-100,0%
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4589,05	11136,92	-142,7%
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	535,00	205,19	61,6%
Total	18745,62	34287,24	-82,9%

NOTA 10. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar diversas relacionadas están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Córdova Aguilar Romel Hernan	26872,67	46872,67	-74,4%
Córdova Aguilar Romel Hernan	2534,83	0,00	100,0%
Total	29407,50	46872,67	-59,4%

NOTA 11. Otros pasivos financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los otros pasivos financieros están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
DINERS CLUB	0,00	4.035,24	-100,0%
Total	0,00	4035,24	-100,0%

NOTA 12. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar diversas relacionadas están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Córdova Aguilar Romel Hernán	93253,60	93.253,60	0,0%
Total	93253,60	93253,60	0,0%

PATRIMONIO

NOTA13. Capital

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Córdova Aguilar Romel Herman	800,00	800,00	0,0%
Córdova Aguilar Carlos Augusto	400,00	400,00	0,0%
Córdova Aguilar Norma Alicia	400,00	400,00	0,0%
Córdova Aguilar María Eugenia	400,00	400,00	0,0%
Total	2000,00	2000,00	0,0%

NOTA 14. Reservas

La reserva legal se calcula según el artículo 297 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las sociedades anónimas "Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social."

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Reserva Legal	1000,00	1000,00	0,0%
Total	1000,00	1000,00	0,0%

NOTA 15. Otros Resultados Integrales

Los otros resultados integrales de la compañía se conforman como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	231010,23	231.010,23	0,0%
Total	231010,23	231010,23	0,0%

NOTA 16. Resultados acumulados

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de resultados de años anteriores.

ROHECAM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Utilidades de años anteriores	47016,77	47.016,77	0,0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2015	19564,24	19.564,24	0,0%
Utilidad del Ejercicio año 2018	47982,42	0,00	100,0%
Total	114563,43	66581,01	41,9%

NOTA 17. Resultado del ejercicio

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2019, refleja una utilidad de USD \$19.042,37.

CUENTA	2019	2018	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19042,37	47982,42	-136,6%
Total	19042,37	47982,42	-136,6%

NOTA 18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

Venta de Bienes

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Venta de Camarón	567995,37	822206,32	-44,8%
Total	567995,37	822206,32	-44,8%

NOTA 19. Otros ingresos

Los otros ingresos se conforman de la siguiente forma:

Otras rentas

CUENTA	2019	2018	VARIACION
OTROS INGRESOS	1651,51	480,89	70,9%
Total	1651,51	480,89	70,9%

NOTA 20. Costos

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

Materiales utilizados o productos vendidos

CUENTA	2019	2018	VARIACION
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	5008,67	12990,91	-159,4%
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA	459448,06	469430,95	-2,2%
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-13130,81	-5008,67	61,9%
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN	9240,00	52489,49	-468,1%
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN	-91903,90	-9.240,00	89,9%
Total	368662,02	520662,68	-41,2%

Mano de obra directa

CUENTA	2019	2018	VARIACION
SUELDOS	39968,33	38.104,00	4,7%
HORAS EXTRAS	300,00	900,00	-200,0%
BONIFICACION VOLUNTARIA	4534,65	3.770,00	16,9%
DECIMO TERCERO SUELDO	3733,34	3.564,60	4,5%
DECIMO CUARTO SUELDO	3215,27	3.065,61	4,7%
VACACIONES	316,83	1.782,22	-462,5%
FONDO DE RESERVA	2825,57	2.751,77	2,6%
APORTE PATRONAL I.E.S.S	4995,54	4.769,45	4,5%
IECE Y SECAP	451,45	427,74	5,3%
Salario digno	0,00	0,00	-100,0%
Total	60340,98	59135,39	2,0%

Otros costos indirectos de fabricación

CUENTA	2019	2018	VARIACION
ATENCION MEDICA, FARMACIA	14,44		100,0%
ALIMENTACION	8549,85	9281,70	-8,6%
Energía Eléctrica	956,98	971,79	-1,5%
Diesel	21253,55	22266,74	-4,8%
Lubricantes	838,00	2529,09	-201,8%
Gasolina	0,00	458,10	-100,0%
Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y	4924,95	52072,28	-957,3%

ROHECAM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Mantenimiento y Reparación de Camaronera	3168,69	0,00	100,0%
Mantenimiento de Muros e Instalaciones	9000,77	16.405,69	-82,3%
Suministros y Materiales	3669,01	4.151,58	-13,2%
Servicios Prestados en Camaronera	17251,14	12.677,20	26,5%
Transporte	5485,00	5.779,75	-5,4%
Otros costos generales de Producción	40,00	185,00	-362,5%
Inst. Nacional de Pesca	100,00	100,00	0,0%
Depreciación de Maquinaria y Equipo	545,77	2.362,53	-332,9%
Depreciación de Muebles y Enseres	143,23	143,24	0,0%
Depreciación de Instalaciones	3287,47	3.287,46	0,0%
Utensilios para Cocina	40,18	6,25	84,4%
Otros costos indirectos	47,13	0,00	100,0%
Peajes	226,00	0,00	100,0%
Total	79542,16	132678,40	-66,8%

NOTA 21. Gastos

Los gastos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

Gastos administrativos

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Bonificación por Desahucio	600,00	0,00	100,0%
Atención Medica - Farmacia	7,93	9,75	-23,0%
Honorarios del Contador	1853,52	1853,52	0,0%
Honorarios Profesionales Varios	3050,00	1061,11	65,2%
Notarios	0,00	1,79	-100,0%
Mantenimiento e Instalaciones de Cámaras	50,00	0,00	100,0%
Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Software	290,17	910,02	-213,6%
Teléfono	406,78	398,55	2,0%
Gasolina	1853,83	1.558,02	16,0%
Diesel	1152,25	2224,53	-93,1%
Atención a Clientes	37,29	234,58	-529,1%
Boletos Aéreos	3712,48	10.474,86	-182,2%
Contribuciones	400,77	799,50	-99,5%
Impuestos Municipales	2483,12	2.534,70	-2,1%
Impuesto por Ocupación Zona de playa y bahía	1226,70	1.226,70	0,0%
Permiso de Funcionamiento	0,00	16,95	-100,0%
Matriculación de Bote	0,00	20,97	-100,0%
Registro Ambiental	50,00	0,00	100,0%
Credito Tributaria de Iva no Utilizado	1,05	2.713,06	-258286,7%
Suministros de Oficina	53,35	210,28	-294,2%
Capacitaciones y Reuniones al Personal	0,00	344,98	-100,0%

ROHECAM S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Envíos y Encomiendas	14,60	0,00	100,0%
Gastos Varios	1952,85	3.322,02	-70,1%
Total	19196,69	29915,89	-55,8%

Gastos financieros

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Comisiones Bancarias	205,23	399,89	-94,8%
Total	205,23	399,89	-94,8%

Otros gastos

CUENTA	2019	2018	VARIACION
PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS	5464,30	0,00	100,0%
Depreciación de Activo Fijo por Revalu	5640,81	5.640,82	0,0%
Retenciones Asumidas	1,05	8,03	-664,8%
Total	11106,16	5648,85	49,1%

NOTA 22. Informe Tributario

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 23. Activos Y Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

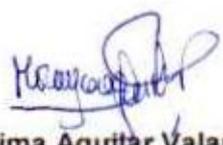
NOTA 24. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatriculadas y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 25. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.


Romel Hernán Córdova Aguilar
GERENTE


Esthela Moraima Aguilar Valarezo
CONTADOR

ROHECAM S.A.

ROHECAM SA

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 23 abr. /2020 13:45

Página 1 de 3

CODIGO	NOMBRE	
1	ACTIVO	518,914.55
101	ACTIVO CORRIENTE	321,817.20
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10,386.95
1010101	CAJA GENERAL	77.18
101010101	CAJA EFFECTIVO	77.18
1010102	BANCOS	10,309.77
101010201	Banco Pichincha 3504160404	8,705.81
101010202	Banco de Guayaquil 13048860	1,603.96
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	124,121.37
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	124,121.37
101020501	CLIENTES VARIOS	124,121.37
10103	INVENTARIOS	13,130.79
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	13,130.79
101030103	Balanceados	11,125.49
101030104	Desinfectantes	291.69
101030105	Vitaminas	76.00
101030106	Bacterias	38.27
101030109	Probióticos	35.80
101030110	Fertilizantes	1,563.54
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	22,012.92
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	22,012.92
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES	22,012.92
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	60,261.27
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	52,290.37
101050102	CREDITO TRIBUTARIO IVA ACUMULADO	50,709.92
101050104	CREDITO DESMATERIALIZADO	1,580.45
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	5,679.94
101050201	RETENCIONES RECIBIDAS DE I.R.	5,679.94
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2,290.96
101050302	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2,290.96
10108	ACTIVOS BIOLÓGICOS	91,903.90
1010801	Animales vivos en crecimiento	91,903.90
102	ACTIVO NO CORRIENTE	197,097.35
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	197,097.35
1020101	ACTIVO NO DEPRECIABLE	113,425.00
102010101	TERRENOS	113,425.00
1020102	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	167,121.17
102010201	EDIFICIOS	103,488.75
102010203	MUEBLES Y ENSERES	1,380.00
102010206	MAQUINARIA Y EQUIPO	49,728.75
102010208	INSTALACIONES	12,523.67
1020103	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-83,448.82
102010301	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	-32,776.06
102010303	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y	-1,002.59
102010306	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	-34,054.72
102010310	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES	-15,615.45
TOTAL ACTIVOS		518,914.55
2	PASIVO	151,298.52
201	PASIVO CORRIENTE	58,044.92

ROHECAM SA

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 23 abr. /2020 13:09

Página 2 de 3

CODIGO	NOMBRE			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			9,891.80
2010301	LOCALES		9,891.80	
201030101	PROVEEDORES VARIOS	9,891.80		
20107	OTRAS OBLIGACIONES			45,618.29
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		426.29	
201070108	DECLARACION DEL I. V. A POR PAGAR	48.33		
201070109	DECLARACION DE R.F.I.R POR PAGAR	377.96		
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL		6,962.22	
201070201	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6,962.22		
2010703	CON EL IESS		904.68	
201070305	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	49.14		
201070306	APORTACIONES AL I.E.S.S POR PAGAR	819.72		
201070307	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	35.82		
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		5,328.38	
201070401	DECIMO TERCER SUELDO	279.98		
201070402	DECIMO CUARTO SUELDO	2,232.42		
201070403	VACACIONES	2,815.98		
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGA		4,589.05	
201070501	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4,589.05		
2010706	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		535.00	
201070601	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	535.00		
2010707	DIVIDENDOS POR PAGAR		26,872.67	
201070701	Cordova Aguilar Romel Hernan	26,872.67		
20109	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2,534.83	
2010903	CORDOVA AGUILAR ROMEL HERNAN	2,534.83		
202	PASIVO NO CORRIENTE			93,253.60
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /		93,253.60	
2020401	LOCALES		93,253.60	
202040102	CORDOVA AGUILAR ROMEL HERNAN	93,253.60		
3	PATRIMONIO NETO			367,616.03
301	CAPITAL			2,000.00
30101	CAPITAL SOCIAL		2,000.00	
3010101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		2,000.00	
301010101	Cordova Aguilar Romel Hernan	800.00		
301010102	Cordova Aguilar Carlos Augusto	400.00		
301010103	Cordova Aguilar Norma Alicia	400.00		
301010104	Cordova Aguilar María Eugenia	400.00		
304	RESERVAS:			1,000.00
30401	RESERVAS EN GENERAL		1,000.00	
3040101	RESERVA LEGAL		1,000.00	
304010101	Reserva Legal	1,000.00		
305	OTROS RESULTADOS			231,010.23
30503	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS		231,010.23	
3050301	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	231,010.23		
306	RESULTADOS ACUMULADOS			114,563.43
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		114,563.43	
3060101	Utilidades de años anteriores	47,016.77		
3060102	UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2015	19,564.24		
3060105	Utilidad del Ejercicio año 2018	47,982.42		
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			19,042.37

ROHECAM SA
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

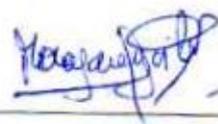
Impreso : 23 abr. /2020 13:09

Página 3 de 3

CODIGO	NOMBRE	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	19,042.37
3070101	UTILIDAD DEL EJERCICIO	19,042.37
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		518,914.55



ROMEL CORDOVA AGUILAR
GERENTE GENERAL
ROHECAM SA



MORAIMA AGUILAR VALAREZO
CONTADOR

ROHECAM SA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 23 abr. /2020 13:51

Página 1 de 3

CODIGO	NOMBRE			
4	INGRESOS			569,646.88
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES			567,995.37
40101	VENTA DE PRODUCTOS		567,995.37	
4010101	VENTAS TARIFA 0%		567,995.37	
401010101	VENTAS DE CAMARON		567,995.37	
40101010101	Venta de Camarón	567,995.37		
40305	OTRAS RENTAS			1,651.51
4030501	OTRAS RENTAS		1,651.51	
403050102	OTROS INGRESOS	1,651.51		

TOTAL INGRESOS	569,646.88
-----------------------	-------------------

5	COSTOS			508,545.16
501	COSTO DE VENTAS Y			368,662.02
5010205	(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		5,008.67	
5010206	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA		459,448.06	
5010208	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		13,130.81	
5010209	(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN		9,240.00	
5010210	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN		91,903.90	
502	COSTOS DE PRODUCCION REAL			139,883.14
50201	COSTOS DIRECTOS		135,593.36	
5020101	MANO DE OBRA		135,593.36	
502010101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		60,340.98	
50201010101	SUELDOS	39,968.33		
50201010102	HORAS EXTRAS	300.00		
50201010103	BONIFICACION VOLUNTARIA	4,534.65		
50201010105	DECIMO TERCERO SUeldo	3,733.34		
50201010106	DECIMO CUARTO SUeldo	3,215.27		
50201010107	VACACIONES	316.83		
50201010108	FONDO DE RESERVA	2,825.57		
50201010109	APORTE PATRONAL I.E.S.S	4,995.54		
50201010110	IECE Y SECAP	451.45		
502010102	GASTOS PLANES DE BENEFICOS A		8,564.29	
50201010202	ATENCION MEDICA, FARMACIA		14.44	
50201010203	ALIMENTACION	8,549.85		
502010103	SERVICIOS BASICOS		956.98	
50201010302	Energia Electrica	956.98		
502010104	COMBUSTIBLE		22,091.55	
50201010401	Diesel	21,253.55		
50201010402	Lubricantes	838.00		
502010105	MANTENIMIENTO		17,094.41	
50201010501	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y	4,924.95		
50201010502	Mantenimiento y Reparación de Camaronera	3,168.69		
50201010505	Mantenimiento de Muros e Instalaciones	9,000.77		
502010106	SUMINISTROS Y MATERIALES		3,669.01	
50201010601	Suministros y Materiales	3,669.01		
502010107	SERVICIOS VARIOS		17,251.14	
50201010701	Servicios Prestados en Camaronera	17,251.14		
502010108	TRANSPORTE		5,485.00	
50201010801	Transporte	5,485.00		
502010109	OTROS COSTOS DIRECTOS		40.00	

ROHECAM SA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 23 abr. /2020 13:51

Página 2 de 3

CODIGO	NOMBRE			
50201010901	Otros costos generales de Produccion	40.00		
502010111	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		100.00	
50201011101	Inst. Nacional de Pesca	100.00		
50202	COSTOS INDIRECTOS			4,289.78
5020203	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE		4,289.78	
502020308	DEPRECIACIONES		3,976.47	
50202030801	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	545.77		
50202030802	Depreciación de Muebles y Enseres	143.23		
50202030803	Depreciación de Instalaciones	3,287.47		
502020309	OTROS COSTOS		87.31	
50202030901	Utencilios para Cocina	40.18		
50202030910	Otros costos indirectos	47.13		
502020311	GASTOS DE VIAJE		226.00	
50202031102	Peajes	226.00		
6	GASTOS			30,508.08
601	GASTOS OPERACIONALES			19,196.69
60101	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA		19,196.69	
6010101	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS		600.00	
601010103	Bonificacion por Deshaucio	600.00		
6010105	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A		7.93	
601010502	Atencion Medica - Farmacia	7.93		
6010106	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A		4,903.52	
601010601	Honorarios del Contador	1,853.52		
601010602	Honorarios Profesionales Varios	3,050.00		
6010109	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		340.17	
601010901	Mantenimiento e Instalaciones de Camaras	50.00		
601010902	Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Software	290.17		
6010111	SEVICIOS BASICOS		406.78	
601011103	Telefono	406.78		
6010113	COMBUSTIBLES		3,006.08	
601011301	Gasolina	1,853.83		
601011302	Diesel	1,152.25		
6010117	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a		37.29	
601011701	Atencion a Clientes	37.29		
6010118	GASTOS DE VIAJE		3,712.48	
601011803	Boletos Aéreos	3,712.48		
6010121	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		4,160.59	
601012101	Contribuciones	400.77		
601012102	Impuestos Municipales	2,483.12		
601012103	Impuesto por Ocupación Zona de playa y bahía	1,226.70		
601012104	Registro Ambiental	50.00		
6010125	GASTOS DE IVA		1.05	
601012501	Credito Tributaria de Iva no Utilizado	1.05		
6010127	SUMINISTROS Y MATERIALES		53.35	
601012701	Suministros de Oficina	53.35		
6010128	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		1,967.45	
601012801	Envios y Encomiendas	14.60		
601012899	Gastos Varios	1,952.85		
603	GASTOS NO OPERACIONEALES			5,464.30
60301	GASTOS NO OPERACIONALES VARIAS		5,464.30	

ROHECAM SA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

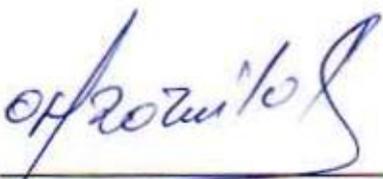
Impreso : 23 abr. /2020 13:51

Página 3 de 3

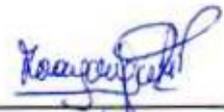
CODIGO	NOMBRE		
30101	PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS	5,464.30	
3010101	PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS	5,464.30	
505	GASTOS FINANCIEROS		205.23
501	VARIOS GASTOS FINANCIEROS		205.23
50101	SERVICIOS BANCARIOS	205.23	
5010101	Comisiones Bancarias	205.23	
808	GASTOS NO DEDUCIBLES		5,641.86
801	GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS		5,641.86
80101	VARIOS NO DEDUCIBLES	5,641.86	
8010106	Depreciacion de Activo Fijo por Revaluacion	5,640.81	
8010199	Retenciones Asumidas	1.05	

TOTAL EGRESOS	539,053.24
----------------------	-------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO :	30,593.64
---------------------------------	------------------



ROMEL CORDOVA AGUILAR
GERENTE GENERAL
ROHECAM S.A.



ING. MORAIMA AGUILAR VALAREZO
CONTADOR