

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.

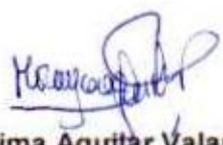
NOTA 24. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales 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.