

**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.



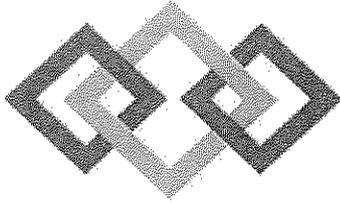
ACTA DE ENTREGA

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**

● Guayaquil - Quito
Santo Domingo

● www.auditores3ang.com
● Telfs: 02 3705598 - 0997245629

● gerencia@auditores3ang.com
● royccc@lhojmail.com



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

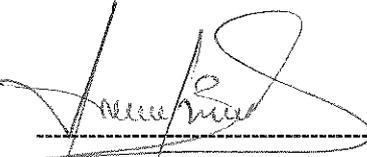
**Campos Vaca Jose Miguel
GERENTE GENERAL**

Por medio de la presente y una vez aprobado el borrador, estamos haciendo la entrega del original y copia del informe de auditoría externa, y la Comunicación de Deficiencias del Control Interno para que sean firmados.

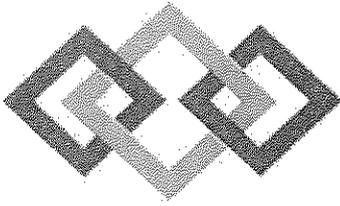
Favor la copia nuestra la procederemos a retirar cuando ustedes nos indiquen.

Reiteramos nuestro agradecimiento por la confianza depositada.


Eco. Roy Cisneros
Gerente


Recibido por
Piloso Parrales Marlenis

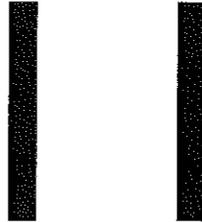
Con fecha ____/____/____ estamos entregando a ustedes sus originales firmados para que sigan con los procedimientos ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

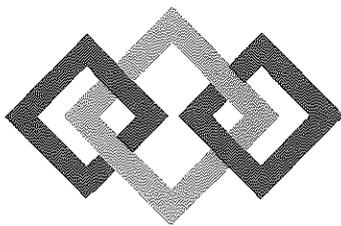
INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

3.A.N.G.
A. LTDA.
[Handwritten signature]



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.

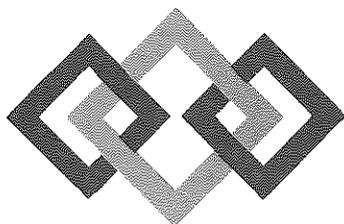
Estados Financieros

Año terminado en Diciembre 31, del 2019 y el 2018
Con Informe de los Auditores Independientes

3.A.N.G.
CIA. LTDA.

Guayaquil
Cdla. Guayaquil, Víctor H. Sicouret Mz-11 S-5
Entre 8ª. NO y Av. Juan Tanca Marengo
3.ang.cia.ltda@gmail.com
Telfs.: 04-2690841 – 0997606135

Sto. Domingo
Via Quevedo Km. 2
gerencia@auditores3ang.com
royccc@hotmail.com
Telfs.: 02 3705598 - 0997245629



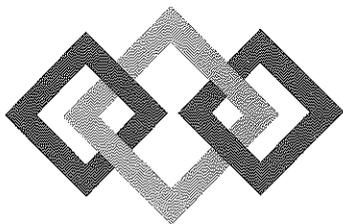
**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Índice

Informe de los Auditores Independientes
Anexo a la opinión
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Informe de auditoría emitido por un auditor Independiente

Abril, 23 del 2020

A los señores Socios
FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Santo Domingo, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los Estados financieros de la compañía FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018 fueron auditados por un auditor independiente y con fecha el 29 de mayo del 2019 expresa una opinión sin salvedades y se presentan para propósitos comparativos.

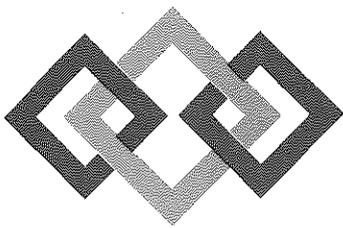
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante 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 el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría.

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Sin afectar nuestra opinión hacemos referencia a la Nota 7 de los estados financieros donde la compañía reconoce las inversiones al costo y los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

La política adoptada por la compañía solo reconoce valor razonable para aquellas inversiones donde hay un precio de cotización publicado. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando lo antes indicado.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF PYMES, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

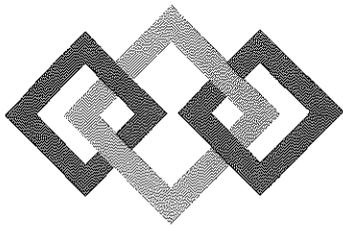
En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

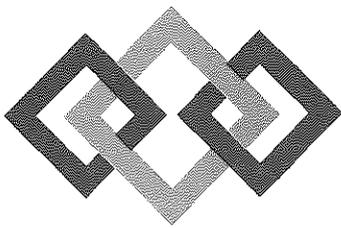
- El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

3.A.N.G.
CÍA. LTDA.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Otras revelaciones virus covid – 19

Sin afectar nuestra opinión, como se indica en la NOTA 25 informamos que con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid – 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros, Si la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo la gerencia se verá en la necesidad de búsqueda de financiamientos y refinanciamientos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La información suplementaria requerida sobre el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción de los tributos, requerido según el Art. 279 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; por parte de la compañía FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., será por separado.

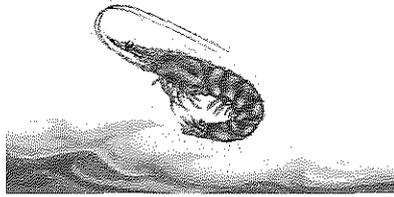
Guayaquil – Ecuador

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC – RNAE-662


Eco. Roy Cisneros Mejía

SOCIO

31122019270920191307



FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Dirección: Urb. María del Carmen calle 6 de diciembre entre 12 de febrero y Av. 10 de Agosto

RUC: 1792365198001

Teléfono: 022744-183 Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador

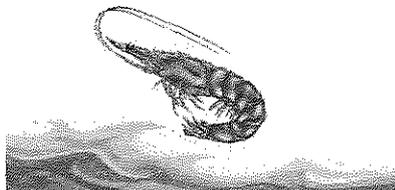
FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

.....
Campos Vaca Jose Miguel
Gerente General

.....
Pfluso Parrales Marlenis
Contador



FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Dirección: Urb. María del Carmen calle 6 de diciembre entre 12 de febrero y Av. 10 de Agosto

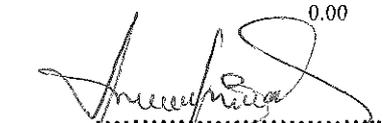
RUC: 1792365198001

Teléfono: 022744-183 Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador

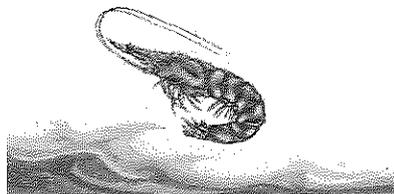
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | |
|--|---------|---------------------|---------------------|
| Diciembre 31, | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Activos | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo | 3 | 797.78 | 561.64 |
| Cuentas por cobrar | 4 | 271,210.89 | 214,766.59 |
| Otros activos corrientes | 5 | 14,433.19 | 0.00 |
| Inventarios | 6 | 0.00 | 8,849.93 |
| Gastos pagados por anticipado | | 1,764.45 | 2,768.21 |
| Total activos corrientes | | 288,206.31 | 226,946.37 |
| Activos no corrientes: | | | |
| Propiedad, planta y equipo | ANEXO 1 | 794,034.99 | 855,665.26 |
| Inversiones en Asociadas | 7 | 857,043.43 | 856,843.43 |
| Otras cuentas por cobrar no corrientes | 8 | 1,110,840.76 | 1,307,523.52 |
| Otros activos no corrientes | | 624.55 | 0.00 |
| Total activos no corrientes | | 2,762,543.73 | 3,020,032.21 |
| Total Activos | | 3,050,750.04 | 3,246,978.58 |
| Pasivos y patrimonio de los accionistas | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar | 9 | 73,010.13 | 167,130.73 |
| Obligaciones financieras | 13 | 44,586.48 | 129,903.63 |
| Impuesto Renta por pagar | 10 | 0.00 | 10,627.89 |
| Pasivos por beneficios a empleados | 11 | 5,434.90 | 26,537.62 |
| Pasivos por ingresos diferidos corrientes | 12 | 203,000.00 | 153,864.32 |
| Otros pasivos corriente | 14 | 17,621.94 | 769.56 |
| Total pasivos corrientes | | 343,653.45 | 488,833.75 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 16 | 1,947,275.24 | 1,963,618.47 |
| Obligaciones financieras no corriente | 14 | 0.00 | 33,082.69 |
| Provision de beneficios a empleados | 15 | 2,345.22 | 2,961.82 |
| Total pasivos corrientes no Corriente | | 1,949,620.46 | 1,999,662.98 |
| Total pasivos | | 2,293,273.91 | 2,488,496.73 |
| Patrimonio de los accionistas: | | | |
| Capital Suscrito asignado | 17 | 400.00 | 400.00 |
| Aporte para futura capitalización | 18 | 540,000.00 | 540,000.00 |
| Resustados Acumulados | 20 | 217,076.13 | 218,081.85 |
| Total patrimonio de los accionistas | | 757,476.13 | 758,481.85 |
| | | 3,050,750.04 | 3,246,978.58 |



Campos Vaca Jose Miguel
 Gerente General



Piloso Parrales Marlenis
 Contador



FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Dirección: Urb. María del Carmen calle 6 de diciembre entre 12 de febrero y Av. 10 de Agosto

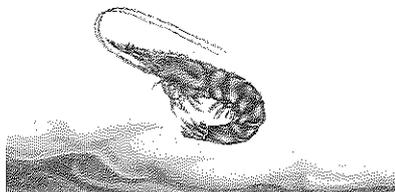
RUC: 1792365198001

Teléfono: 022744-183 Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador

| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | |
|---|----|---------------------|-------------------|
| Diciembre 31, | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Ventas Netas | 21 | 214,197.42 | 344,546.32 |
| Costo de ventas y producción | 22 | 0.00 | 62,117.75 |
| Utilidad bruta en ventas | | 214,197.42 | 282,428.57 |
| Costos y gastos de administración | 22 | 123,541.45 | 211,092.75 |
| Gastos de ventas y producción | 22 | 124,792.20 | 47,714.77 |
| Utilidad (pérdida) en operación | | (34,136.23) | 23,621.05 |
| mas | | | |
| Otros ingresos | 21 | 71,388.40 | 199,843.60 |
| Ingresos financieros | | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos de operaciones discontinuas | | 0.00 | 0.00 |
| menos | | | |
| Gastos financieros, netos | 21 | 11,710.12 | 22,533.52 |
| Otros gastos | 21 | 1,114.84 | 39,762.30 |
| Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | | 24,427.21 | 161,168.83 |
| Participación a trabajadores | 11 | 3,664.08 | 24,175.32 |
| Impuesto a la renta | 10 | 0.00 | 36,512.79 |
| Fondo de reserva legal | | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad (pérdida) Neta | | 20,763.13 | 100,480.72 |

.....
Campos Vaca Jose Miguel
Gerente General

.....
Piloso Parrales Marlenis
Contador



FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

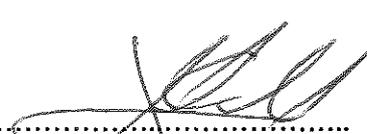
Dirección: Urb. María del Carmen calle 6 de diciembre entre 12 de febrero y Av. 10 de Agosto

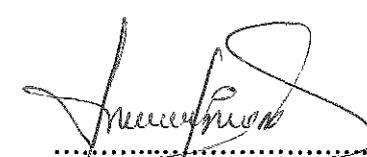
RUC: 1792365198001

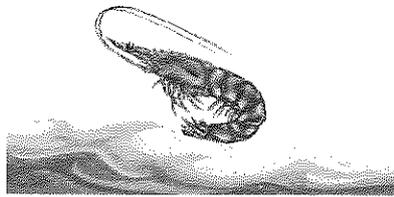
Teléfono: 022744-183 Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 236.14 | (1,826.36) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN | 118,864.55 | 268,021.48 |
| <u>Clases de cobros por actividades de operación</u> | <u>376,650.21</u> | <u>36,934.22</u> |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 242,764.22 | 36,934.22 |
| Otros cobros por actividades de operación | 133,885.99 | 0.00 |
| <u>Clases de pagos por actividades de operación</u> | <u>(257,785.66)</u> | <u>231,087.26</u> |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (183,928.66) | (209,998.73) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (25,243.71) | 0.00 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades derivadas de las pólizas | (1,764.45) | 0.00 |
| Otros pagos por actividades de operación | (15,871.23) | 0.00 |
| Dividendos recibidos | 56,575.55 | 0.00 |
| Intereses pagados | (11,346.88) | (22,533.52) |
| Impuestos a las ganancias pagados | (10,627.89) | (36,512.79) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | (65,578.39) | 500,132.30 |
| <u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u> | <u>(228.57)</u> | <u>(374,590.51)</u> |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios | 0.00 | (40,093.43) |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (228.57) | (22,179.26) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0.00 | (312,317.82) |
| <u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u> | <u>(118,399.84)</u> | <u>104,742.67</u> |
| Pagos de préstamos | (118,399.84) | (45,290.70) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0.00 | 150,033.37 |
| EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO | 0.00 | 0.00 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo | 0.00 | 0.00 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 236.14 | (1,826.36) |
| Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo | 561.64 | 2,388.00 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | <u>797.78</u> | <u>561.64</u> |


.....
Campos Vaca Jose Miguel
Gerente General


.....
Párrales Marlenis
Contador



FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Dirección: Urb. María del Carmen calle 6 de diciembre entre 12 de febrero y Av. 10 de Agosto

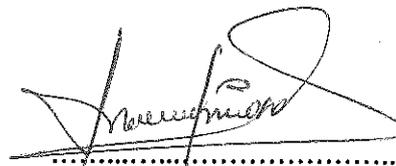
RUC: 1792365198001

Teléfono: 022744-183 Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 24,427.21 | 161,168.83 |
| Ajuste por partidas distintas al efectivo: | 48,151.37 | 232,754.67 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 61,858.84 | 293,442.78 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 0.00 | (36,512.79) |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 3,664.08 | (24,175.32) |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | (17,371.55) | 0.00 |
| Cambios en activos y pasivos: | 46,285.97 | (125,902.00) |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (26,114.02) | 22,133.41 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (31,959.37) | 0.00 |
| (Incremento) disminución en inventarios | 8,849.93 | 2,505.29 |
| (Incremento) disminución en otros activos | 179,860.57 | 1,455.51 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | (88,308.22) | (194,915.23) |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (186,987.51) | 0.00 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | (25,243.71) | 17,211.34 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 203,000.00 | 0.00 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 13,188.30 | 25,707.68 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación | 118,864.55 | 268,021.50 |


Campos Vaca Jose Miguel
Gerente General


Piloso Parrales Marlenis
Contador

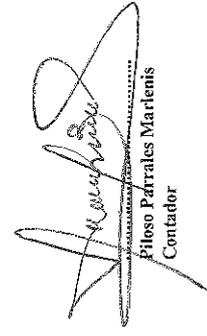
FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

| | RESERVAS | | | RESERVADOS ACUMULADOS | | | | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|--|---------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|---|----------------------------|------------------|
| | ADICIONES DE ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVA LEGAL | RESERVAS PARTICIPATIVA Y ESTADISTICA | RESERVA DE CAPITAL | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESERVADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA ACUMULADA PERIODO | |
| 301 | 302 | 30401 | 30402 | 30403 | 306011 | 30602 | 30603 | 30701 | 30702 |
| 400.00 | 540,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 196,313.00 | 0.00 | 0.00 | 20,763.13 | 0.00 |
| 400.00 | 540,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 117,601.13 | 0.00 | 0.00 | 100,480.72 | 0.00 |
| 400.00 | 540,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 117,601.13 | 0.00 | 0.00 | 100,480.72 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 78,711.87 | 0.00 | 0.00 | (79,717.59) | 0.00 |
| <p>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</p> <p>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR</p> <p>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</p> <p>CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:</p> <p>CORRECCIÓN DE ERRORES:</p> <p>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</p> <p>Aumento (disminución) de capital social</p> <p>Aportes para futuras capitalizaciones</p> <p>Prima por emisión primaria de acciones</p> <p>Dividendos</p> <p>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</p> <p>Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta</p> <p>Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo</p> <p>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</p> <p>Transferencias entre cuentas patrimoniales</p> <p>Provisión de la reserva legal</p> <p>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</p> <p>Otros cambios</p> | | | | | | | | | |
| | | | | | (21,768.85) | | | 20,763.13 | 0.00 |


 Campos Vaca Jose Miguel
 Gerente General


 Filso Párrales Martenis
 Contador

Índice

Políticas contables

1. Información general
2. Resumen de políticas contables significativas

- 2.1. Bases de Preparación y Presentación
- 2.2. Moneda funcional y moneda de presentación
- 2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros
- 2.4. Efectivo y Equivalente de Efectivo
- 2.5. Instrumentos Financieros
- 2.6. Inventarios
- 2.7. Seguros Pagados por Anticipado
- 2.8. Propiedad Planta y Equipo
- 2.9. Activos Biológicos
- 2.10. Inversiones en Acciones
- 2.11. Deterioro de Activos
- 2.12. Impuesto a la Renta corriente y Diferido
- 2.13. Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- 2.14. Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos
- 2.15. Reserva Legal
- 2.16. Utilidades Retenidas
- 2.17. Reconocimiento de Ingresos
- 2.18. Costos y Gastos
- 2.19. Compensación de Saldos y Transacciones
- 2.20. Contingencias
- 2.21. Provisiones
- 2.22. Juicios y Estimaciones Contables
- 2.23. Otros Resultados Integrales
- 2.24. Eventos Posteriores
- 2.25. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

Notas a los estados financieros

- | | |
|--|---------------------------------------|
| 3. Efectivo y Equivalente al efectivo | 15. Transacciones con relacionadas |
| 4. Cuentas y documentos por cobrar | 16. Capital Pagado |
| 5. Otros activos corrientes | 17. Aporte para futura capitalización |
| 6. Inventario | 18. Reservas |
| 7. Inversiones | 19. Resultados acumulados |
| 8. Cuentas por cobrar no corrientes | 20. Ingresos |
| 9. Cuentas y documentos por pagar | 21. Costos y gastos |
| 10. Impuesto a la renta | 22. Riesgos |
| 11. Pasivos por beneficios a empleados | 23. Otras revelaciones |
| 12. Otros Pasivos Corrientes | 24. Transacciones Importantes |
| 13. Obligaciones con instituciones financieras | 25. Hechos posteriores |
| 14. Pasivos no corrientes por beneficios | 26. Aprobación de balances |

1. Información General

Constitución y objeto social

La compañía es una sociedad limitada, constituida el 13 de Octubre del 2011 en Ecuador, con el nombre de FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., regulada por la Ley de compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del mantón Santo Domingo el 16 de Diciembre del 2011.

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

Composición Societaria

Las participaciones de la compañía FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA. están distribuidas de la siguiente manera:

| | Nombre de los socios | Capital | % |
|--------------|-------------------------------|----------------|-------------|
| 1715397095 | CAMPOS VACA JOSÉ MIGUEL | 200.00 | 50% |
| 1719720326 | CAMPOS VACA DANIELA ALEJANDRA | 200.00 | 50% |
| Total | | 400.00 | 100% |

Actividad Económica

La actividad principal de la compañía es la explotación de criaderos de camarones, adicionalmente Alquiler de maquinaria y equipo de construcción.

Índices de Inflación o Deflación

La compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

| 31 de Diciembre | Índice de Inflación - deflación anual |
|------------------------|--|
| 2019 | -0.07% |
| 2018 | 0.27% |
| 2017 | -0.20% |

2. Resumen de políticas contables significativas

A continuación, se exponen los criterios adoptados por FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., en el cual se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación y presentación de sus estados financieros.

Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme, a todos los años que se presentan en los respectivos estados financieros.

2.1. Bases de Preparación y Presentación

La presentación de los estados financieros de la compañía de acuerdo a las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme con los ejercicios que se presentan, los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. también requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el promeso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al período terminado, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros adjuntos se presentan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la compañía.

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

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 período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, son:

Propiedad, planta y equipo
Beneficios a empleados
Impuesto a la renta

Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimaciones que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el periodo año que terminará se incluye en medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales.

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

Vida útil de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de la vida útil y/o valores de los activos depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la compañía.

Los resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

Empresas en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer es juicio la Administración considerar la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso de recursos financieros y analizar el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Resumen de Políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2.4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos locales; respectivos fondos son de libre disponibilidad.

2.5. Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconocen en resultados.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

Los activos financieros de la compañía están constituidos como sigue:

- a) Efectivo en caja y bancos, incluyen aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos, los fondos son de libre disponibilidad.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen principalmente anticipos a proveedores por compra de bienes y prestación de servicios.

c) Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas representan préstamos sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Las cuentas por cobrar a parte y compañías relacionadas, se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre aprobados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- a) Sobregiro representa cheques entregados a proveedores y no presentados al cobro en el Banco.
- b) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan interés.
- c) Las cuentas por pagar socios accionistas y partes relacionadas son préstamos sin fecha específica de vencimiento, sin interés.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar socios y partes relacionadas, se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

El inventario de suministros y materiales se presentan al costo de compra.

2.7. Seguros Pagados por Anticipado

Los seguros pagados por anticipado se registran al costo y se amortizan en línea recta en el estado de resultados integral en base a la vigencia del contrato, en doce meses.

2.8. Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de propiedades y equipos se miden al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, supuesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

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

Los activos están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando están en condiciones de uso.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.9. Activos Biológicos

Los activos biológicos incluyen el cultivo de camarones, registrados al costo promedio más los costos de producción, menos cualquier pérdida por deterioro.

Al final de cada año, la compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los activos biológicos en desarrollo, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevaluados.

2.10. Inversiones en Acciones

Representan acciones en compañías registradas al costo de adquisición.

2.11. Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

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

2.12. Impuesto a la Renta corriente y Diferido

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido.

Impuesto corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del período corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% en el 2019 y 2018, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementa las utilidades imponibles en el futuro.

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzca las utilidades imponibles en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El importe neto en libros de los activos por impuestos a la renta diferidos es revisado en cada fecha del balance y se ajusta para reflejar la evaluación actualizada de las utilidades imponibles futuras. cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de recompensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

2.13. Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y las compras de activos se reconocen excluyendo el impuesto al valor agregado (IVA). Cuando el importe del IVA pagado en las compras de bienes y servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición o como parte del gasto, según corresponda.

El importe neto del impuesto al valor agregado (IVA) que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera.

2.14. Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos

Beneficios a Empleados a Corto Plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

Indemnización por Despido Intempestivo / Otros Beneficios por Terminación

Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro. Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el período en que ocurren.

Jubilación Patronal y Bonificaciones por Desahucio

a.- La jubilación patronal, pagadero en el momento de la jubilación de los empleados que por veinte años o mas presten servicios continuados o interrumpidas a la compañía.

b.- La bonificación por desahucio, pagadera en caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por la compañía o por un empleado mediante solicitud escrita a cambio de sus servicios proporcionados a la compañía en el periodo actual y periodos pasados.

Los pasivos por estos beneficios incluidos en el balance representan el valor actual de la reserva matemática, determinado por un actuario independiente, en base al método de unidad de crédito proyectada. Las principales consideraciones actuariales utilizadas incluyen la tasa de descuento (tipo de interés de bonos del estado pagaderos en plazos similares a los de las correspondientes obligaciones); tasas de incremento salarial, mortalidad y cesantía; edad; sexo; años de servicios y monto mínimo de pensiones jubilares.

El incremento anual de estas provisiones representan el costo de los beneficios definidos cargados a los resultados del periodo. Este costo esta constituido por el costo del servicio presente, el interés sobre el pasivo neto por beneficios de empleados y las ganancias y perdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales.

La provisión por jubilación patronal y la bonificación por desahucio no están financiadas a través de un fondo.

2.15. Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

2.16. Utilidades Retenidas

Distribución de Dividendos

Distribución de dividendos a los Accionistas de la Compañía se reconoce cuando se aprueba el pago por parte de la Junta General de Accionistas.

Los dividendos y utilidades, calculados después del pago de impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicción de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador, están exentos de Impuesto a la Renta.

Esta exención no aplica si el beneficiario efectivo; quien económicamente o de hecho tiene el poder de controlar la atribución de disponer del beneficio, es una persona natural residente en el Ecuador. El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado dependerá de quién y dónde está localizado el beneficiario efectivo, sin que supere la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para las personas naturales (35%) y la tarifa general de impuesto a la renta prevista para sociedades (22% o 25%).

Cuando una sociedad distribuya dividendos antes de la terminación del ejercicio económico u otorgue préstamos de dinero a sus socios, accionistas o alguna de sus partes relacionadas (préstamos no comerciales), esta operación se considerará como pagos de dividendos anticipados y por consiguiente se deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa de impuesto a la renta corporativo vigente al año en curso, sobre el monto de tales pagos.

2.17. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto pueda ser medido confiablemente, independiente del momento en que se realice el pago.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y benéficos inherentes.

Los ingresos provenientes de servicios son registrados en el momento de prestar los servicios.

2.18. Costos y Gastos

Costos

El costo de ventas se registran cuando se entregan los bienes, de manera simultanea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

2.19. Compensación de Saldos y Transacciones

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

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

2.20. Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son revelados en caso de existir.

2.21. Provisiones

Una provisión es reconocida 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.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en los estados de resultado integral.

2.22. Juicios y Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertos juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos. En opinión de la Administración, tales juicios y estimaciones estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los juicios y estimaciones contables significativos efectuados por la Gerencia de la Compañía a la fecha del balance, son los siguientes:

Vida Útil y Valor Residual de Propiedades, Muebles y Equipos

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de propiedades, muebles y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la posibilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

Provisiones

Debido a la incertidumbre inherente a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

2.23. Otros Resultados Integrales

Otros resultados integrales representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del período, si no directamente en el patrimonio (por ejemplo, el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancia y pérdida en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero), según lo requerido por las NIIF. Durante los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018 no ha habido otros resultados integrales por ganancias y pérdidas actuariales en jubilación patronal y desahucio.

2.24. Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

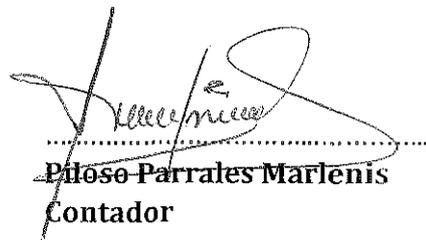
2.25. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.



.....
Campos Vaca Jose Miguel
Gerente General



.....
Pinos Parrales Marlenis
Contador

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja y Bancos | | |
| Caja Chica 1 -Ivan | 0.00 | 100.00 |
| Caja Chica Santo Domingo | 0.00 | 100.00 |
| Bco. Guayaquil 27543812 | 602.05 | 165.91 |
| Bco. Bolivariano Cte 1005036601 | 0.31 | 0.31 |
| Bco. Bolivariano Aho 1001226319 | 195.42 | 195.42 |
| | 797.78 | 561.64 |

4. Cuentas y documentos por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cuentas y documentos por cobrar | | |
| Cuentas y Documentos por cobrar clientes no relacionados | 210,534.01 | 50,534.00 |
| Inmcamps S.A. | 35,400.00 | 132,000.00 |
| Margcamp S.A. | 0.00 | 2,568.99 |
| Jose Miguel (Licorec) | 0.00 | 34,717.00 |
| (-) Provision cuentas Incobrables | (6,682.49) | (5,053.40) |
| Cuentas Por Liquidar | 212.00 | 0.00 |
| Cuentas Por Cobrar Varios | 40.80 | 0.00 |
| NC por liquidar acreedores | 68.75 | 0.00 |
| Cheques por efectivizarse | 31,637.82 | 0.00 |
| | 271,210.89 | 214,766.59 |

5. Otros activos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Retenciones fuente recibidas | 0.00 | 0.00 |
| Anticipo de impuesto a la renta | 14,433.19 | 0.00 |
| | 14,433.19 | 0.00 |

6. Inventarios

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Inventario de suministros y materiales | | |
| Insumos agricolas | 0.00 | 1,243.34 |
| Aceite y Lubricantes | 0.00 | 524.26 |
| Repuestos motores, bombas y otros | 0.00 | 7,082.33 |
| | 0.00 | 8,849.93 |

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

7. Inversiones

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | <u>participación patrimonial</u> | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> |
|---------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Concarre Inversión | 50% | 100,500.00 | 100,500.00 |
| Inmcamps Inversión | 33% | 60,270.00 | 60,270.00 |
| Licorec Inversión | 22% | 529,823.43 | 529,823.43 |
| Campuesa S.A. Inversión | 33% | 166,250.00 | 166,250.00 |
| Impolicorec S.A Inversión | 25% | 200.00 | 0.00 |
| | | <u>857,043.43</u> | <u>856,843.43</u> |

8. Cuentas y documentos por cobrar no corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Otras Cuentas y documento por cobrar No Corrientes | | |
| Concarre Cia. Ltda. | 125,625.75 | 186,213.75 |
| Licorec S.A. | 985,215.01 | 1,086,530.01 |
| Inmcamps S.A. | 0.00 | 34,779.76 |
| | <u>1,110,840.76</u> | <u>1,307,523.52</u> |

9. Cuentas y documentos por pagar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Acreedores Locales | | |
| Acreedores Locales | 24,550.53 | 34,136.77 |
| Provedores Locales Relacionados | 28.24 | 78,750.22 |
| Cuentas por pagar Freddy Campos Corto plazo | 19,252.23 | 5,552.23 |
| Jose Campos | 28,380.00 | 28,380.00 |
| Cuentas Por Liquidar | 799.13 | 20,311.51 |
| | <u>73,010.13</u> | <u>167,130.73</u> |

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

10. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

| La conciliación del impuesto a la renta es como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------------|-------------------|
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIP | 24,427.21 | 161,168.83 |
| Menos: | | |
| 15% Participación a trabajadores (d) | 3,664.08 | 24,175.32 |
| Dividendos exentos | 56,575.55 | 0.00 |
| Más: | | |
| Gastos no deducibles locales | 1,106.29 | 28,973.70 |
| 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos | 8,486.33 | |
| UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA | (26,219.80) | 165,967.21 |
| BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%(Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 | 0.00 | 165,967.21 |
| BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%(Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51) | 0.00 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 0.00 | 36,512.79 |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 0.00 | 36,512.79 |
| Menos: Anticipo Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente | 10,517.17 | 23,947.07 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINAD | 0.00 | 12,565.72 |
| Mas: | | |
| Más Saldo del Anticipo Pendiente de Pago | 0.00 | 19,296.11 |
| Menos Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal | 10,517.17 | 0.00 |
| ANTICIPO NETO | 10,517.17 | 19,296.11 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO | 0.00 | 0.00 |
| Menos Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fi | 3,916.04 | 6,740.19 |
| Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI) | | |
| Menos Anticipo pagado de Impuesto a la Renta | 10,517.17 | 0.00 |
| Menos Crédito Tributario de Años Anteriores | 0.00 | 14,493.75 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 0.00 | 10,627.89 |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 14,433.21 | 0.00 |

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

11. Pasivos por beneficios a empleados

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Obligaciones Laborales | | |
| Decimo Tercer Sueldo Por Pagar | 100.27 | 154.14 |
| Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar | 833.33 | 1,231.25 |
| 15 Participacion Trabajadores Por Pagar | 3,664.08 | 24,175.32 |
| less Aporte Patronal 12.15 | 340.60 | 669.61 |
| less Aporte Personal 9.45 | 264.87 | 75.60 |
| Prestamos Quirog E Hipotecarios | 231.75 | 231.70 |
| | 5,434.90 | 26,537.62 |

Movimiento de obligaciones con los empleados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Participación de los trabajadores: | | |
| Saldo inicial | 24,175.32 | 0.00 |
| Provisión de año actual | 3,664.08 | 24,175.32 |
| Pagos efectuados | (24,175.32) | 0.00 |
| | 3,664.08 | 24,175.32 |

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Beneficios Sociales:

| | | |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| Saldo inicial | 1,385.39 | 0.00 |
| Provisión de año actual | 6,233.71 | 4,790.06 |
| Pagos efectuados | (6,383.56) | (3,404.67) |
| | 933.60 | 1,385.39 |

12. Pasivos por ingresos diferidos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Anticipos clientes camaroneras | 203,000.00 | 0.00 |
| Cuentas por pagar Varios | 0.00 | 153,864.32 |
| | 203,000.00 | 153,864.32 |

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

13. Otros Pasivos Corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Retenciones en la fuente e IVA por pagar | | |
| Retención Impuesto Renta 1% Compras | 0.40 | 9.91 |
| Retención Impuesto Renta 2% Servicios | 8.10 | 40.12 |
| Retención Impuesto Renta 10% | 72.22 | 297.22 |
| Retención Impuesto Iva 70% | 0.00 | 65.64 |
| Retención Impuesto Iva 100% | 86.67 | 356.67 |
| IVA cobrado en ventas | 17,454.55 | 0.00 |
| | 17,621.94 | 769.56 |

14. Obligaciones con instituciones financieras

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Obligaciones financiera corto plazo | | |
| Banco De Guayaquil | 7,493.74 | 21,762.73 |
| Banco Pichincha | 33,082.69 | 104,356.43 |
| Sobregiros | 4,010.05 | 3,784.47 |
| | 44,586.48 | 129,903.63 |
| Obligaciones financiera Largo plazo | | |
| Banco Pichincha | 0.00 | 33,082.69 |
| | 44,586.48 | 162,986.32 |

1. Préstamo Banco Pichincha \$100,000.00 con fecha de inicio 04/07/2018 y fecha final 26/06/2020 N° operación 3017700-00 cuotas pendiente de pago 2 con un saldo de \$26,836.01

2. Préstamo Banco Pichincha \$145,000.00 con fecha de inicio 11/03/2015 y fecha final 19/02/2020 N° operación 2239832-00 cuotas pendiente de pago 2 con un saldo de \$6,246.68

3. Banco Guayaquil corresponde a deudas con la tarjeta de crédito el saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$7,493.74

15. Pasivos no corrientes por beneficios a empleados

De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal, sustentada por un estudio actuarial, preparado por un profesional independiente, el movimiento fue como sigue:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Provisiones por beneficios a empleados | | |
| Jubilacion Patronal | 1,719.14 | 2,206.91 |
| Provisiones por desahucio | 626.08 | 754.91 |
| | 2,345.22 | 2,961.82 |

Reserva para jubilación patronal

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del trabajo, los empleados que por veinticinco años a más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No 359, se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

| | |
|---|-------------------|
| | 31/12/2019 |
| Saldo inicial | 2,206.91 |
| Costo laboral por servicios actuales | 269.22 |
| Reversión de reserva por trabajadores salidos | (826.43) |
| Costo financiero | 69.44 |
| Saldo final | 1,719.14 |

b) Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tienen un pasivo por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen de la Compañía. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio. El empleador bonificará a los trabajadores con el veinticinco por ciento 25% del equivalente a las última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 el saldo de la reserva para desahucio cubre el 100% del valor establecido en el estudio actuarial.

Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

| | <u>31/12/2019</u> |
|---|----------------------|
| Saldo inicial | 754.91 |
| Costo laboral por servicios actuales | 161.40 |
| Reversión de reserva por trabajadores salidos | (315.63) |
| Costo financiero | 25.40 |
| Pérdidas (ganancia) actuariales | <u>0.00</u> |
| Saldo final | <u><u>626.08</u></u> |

16. Transacciones con partes relacionadas

Sección 33

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Esta sección obliga a revelar información de los beneficios del personal clave en la gerencia.

Las cuentas por cobrar y pagar con accionistas, partes y compañías relacionadas, consisten de lo siguiente:

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

| | <u>31/12/2019</u> | <u>31/12/2018</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| a. Relacionadas por cobrar corto plazo | | |
| Inmcampsa S.A. | 35,400.00 | 132,000.00 |
| Margcamp S.A. | 0.00 | 2,568.99 |
| Jose Miguel (Licorec) | 0.00 | 34,717.00 |
| a. Relacionadas por cobrar largo plazo | | |
| Concarre Cia. Ltda. | 125,625.75 | 186,213.75 |
| Licorec S.A. | 985,215.01 | 1,086,530.01 |
| Inmcampsa S.A. | 0.00 | 34,779.76 |
| Total cuentas por cobrar con relacionadas | <u>1,146,240.76</u> | <u>1,476,809.51</u> |
| b. Relacionadas por pagar corto plazo | | |
| Freddy Campos | 19,252.23 | 5,552.23 |
| José Campos | 28,380.00 | 28,380.00 |
| b. Relacionadas por pagar largo plazo | | |
| Freddy Campos | 1,852,420.00 | 1,899,368.47 |
| Margarita Vaca | 0.00 | 16,050.00 |
| Margcamp S.A. | 94,655.24 | 0.00 |
| Construcamvac S.A. | 0.00 | 48,200.00 |
| Impolicorec S.A. | 200.00 | 0.00 |
| Total cuentas por pagar con relacionadas | <u>1,994,907.47</u> | <u>1,997,550.70</u> |

- a. Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, representan principalmente préstamos y pagos efectuados por FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., sin fecha específica de vencimiento y no generan intereses.
- b. Las cuentas por pagar a accionistas y partes relacionadas, representan principalmente préstamos, y pagos efectuados por FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., sin fecha específica de vencimiento y no devengan interés.

17. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 el capital pagado consiste de 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

18. Aporte para futura capitalización

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 el aporte para futura capitalización es de \$540,000.00

19. Reservas

Representa apropiaciones de utilidades, constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdo de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

Reserva Legal: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

20. Resultados acumulados

Ganancias acumuladas: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) Pérdidas acumuladas: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

21. Ingresos de actividades ordinarias u otras

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ventas Tarifa 0% | | |
| Venta De Inventario 0% | 22,896.54 | 2,503.84 |
| Alquiler De Maquinaria | | |
| Alquiler De Maquinaria | 35,095.82 | 120,029.92 |
| Activos Fijos | | |
| Activos Fijos | 0.00 | 12,569.83 |
| Prestacion Infraestructura | 145,454.55 | 209,442.73 |
| | 285,585.82 | 544,389.92 |
| Otros ingresos | | |
| Ingresos Varios | 14,067.97 | 179,664.80 |
| Nc En Otras Compras | 744.88 | 576.80 |
| Ingreso Por Reembolso De Gastos | 0.00 | 19,602.00 |
| Dividendos Recibidos | 56,575.55 | 0.00 |
| | 71,388.40 | 199,843.60 |

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

22. Costos y gastos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Inventario inicial de materia prima | 0.00 | 11,355.22 |
| Compras netas locales de materia prima | 0.00 | 1,214.68 |
| (-) Inventario final de materia prima | 0.00 | (8,849.93) |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 43,139.36 | 35,800.00 |
| Beneficios sociales, indemnizaciones y otras | 6,233.71 | 4,790.06 |
| Aporte a la seguridad social | 7,252.10 | 6,999.84 |
| Honorarios profesionales y dietas | 14,475.50 | 30,535.66 |
| Jubilación patronal | 269.21 | 813.11 |
| Desahucio | 1,658.27 | 199.32 |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 61,858.84 | 70,822.17 |
| Otras amortizaciones | 3,294.37 | 4,825.64 |
| (provisiones para créditos incobrables) | 1,629.09 | 5,053.40 |
| Perdida en venta de activos no relacionadas | 0.00 | 9,264.15 |
| Promoción y publicidad | 98.28 | 166.01 |
| Transporte | 0.00 | 5,245.00 |
| Consumo de combustibles y lubricantes | 5,945.91 | 39,814.91 |
| Gastos de viaje | 2,133.46 | 5,934.58 |
| Gastos de gestión | 120.00 | 3,863.83 |
| Suministros, herramientas, materiales y repuestos | 66,022.54 | 27,230.69 |
| Mantenimiento y reparaciones | 1,742.42 | 29,900.13 |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 195.09 | 304.50 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 14,296.38 | 9,802.82 |
| Iva que se carga al costo o gasto | 6,428.92 | 13,743.77 |
| Servicios públicos | 229.26 | 1,452.05 |
| Otros | 1,104.08 | 0.00 |
| Intereses con instituciones financieras No relacionadas loc | 11,710.12 | 22,533.52 |
| Otros | 11,321.70 | 50,405.96 |
| | <u>261,158.61</u> | <u>383,221.09</u> |

23. Riesgos

Potenciales riesgos que podrían ocurrir dentro del negocio.

Gestión de Riesgos Financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con proveedores locales y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: El riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos.

a) Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía mantenía financiamiento con entidades financieras. Los flujos de caja operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

b) Riesgo de Tipo de Cambio

El riesgo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar).

El riesgo de crédito surge del efectivo y de depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía mantiene cuentas por cobrar a distintas empresas y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos.

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones de la Compañía, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

Riesgo de Capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

24. Otras revelaciones

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

25. Transacciones Importantes

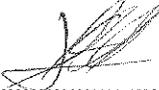
La Gerencia no prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

26. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid - 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Abril, 23 del 2020


.....
Campos Vaca Jose Miguel
Gerente General


.....
Piloso Parrales Marlenis
Contador

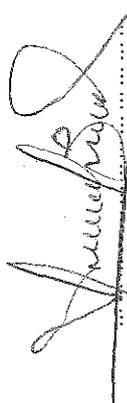
ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

| Concepto | Saldo Inicial al 01/01/2018 | Adiciones | Reclasificaciones | Reavalúo | Ajustes | Ventas | Bajas | Saldo Final al 31/12/2019 |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| Depreciables | | | | | | | | |
| Edificios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinarias Y Equipos | 625,226.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 625,226.40 |
| Construcciones en curso otros activos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Muebles Y Enseres De Oficina | 4,911.11 | 228.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,139.68 |
| Equipos De Computo | 1,936.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,936.74 |
| Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil | 83,066.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 83,066.21 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 4,410.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,410.58 |
| No Depreciables | | | | | | | | |
| Terreno | 429,557.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 429,557.00 |
| VALUACIONES | | | | | | | | |
| Reexpresiones o revaluaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Depreciaciones | | | | | | | | |
| Depreciacion Acumulada costos | (293,442.78) | (61,858.84) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (355,301.62) |
| Depreciacion Acumulada revaluaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deterioro | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Propiedad planta y equipo | 855,665.26 | (61,630.27) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 794,034.99 |

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.


 Pijoso Parrales Marlenis
 Contador


 Campos Vaca Jose Miguel
 Gerente General

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

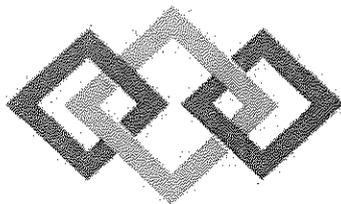
| | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 | | |
|--|------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| | Corriente | | No corriente | Corriente | | No corriente |
| | Valor libros razonable | Valor libros | Valor razonable | Valor libros razonable | Valor libros | Valor razonable |
| Activos financieros medidos al valor razonable: | | | | | | |
| Efectivo | 797.78 | 797.78 | 0.00 | 561.64 | 561.64 | 0.00 |
| Activos financieros: | | | | | | |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 210,534.01 | 203,851.52 | 0.00 | 45,480.60 | 45,480.60 | 0.00 |
| Otros no relacionadas locales | 31,959.37 | 31,959.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas relacionadas locales | 35,400.00 | 35,400.00 | 1,110,840.76 | 169,285.99 | 1,307,523.52 | 1,307,523.52 |
| Total activos financieros | 278,691.16 | 272,008.67 | 1,110,840.76 | 220,381.63 | 215,328.23 | 1,307,523.52 |
| Pasivos financieros medidos al valor razonable: | | | | | | |
| Obligaciones con financieras | 62,208.42 | 62,208.42 | 0.00 | 130,673.19 | 33,082.69 | 33,082.69 |
| Obligaciones con financieras relacionadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos financieros: | | | | | | |
| Cuentas por pagar no relacionadas | 25,349.66 | 25,349.66 | 0.00 | 54,448.28 | 54,448.28 | 0.00 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 47,660.47 | 47,660.47 | 1,947,275.24 | 112,682.45 | 1,963,618.47 | 1,963,618.47 |
| Total pasivos financieros | 135,218.55 | 135,218.55 | 1,947,275.24 | 297,803.92 | 1,996,701.16 | 1,996,701.16 |
| Instrumentos financieros, netos | 143,472.61 | 136,790.12 | (836,434.48) | (77,422.29) | (82,475.69) | (689,177.64) |



 Campos Vaca Jose Miguel
 Gerente General



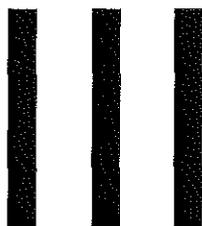
 Piloso Parrales Marielis
 Contador



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

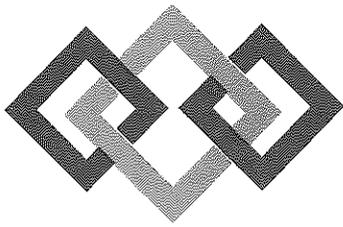
INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.



**COMUNICACI3N DE DEFICIENCIAS DE CONTROL
INTERNO**

**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO Auditoría del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

Santo Domingo de los Tsáchilas, 23 de abril del 2020

A los Accionistas de:
FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.
Presente.

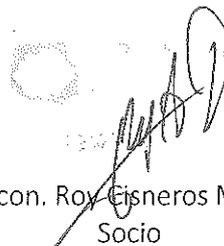
En el proceso de planificación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros a la Compañía **FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.**, por el año 2019, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría para expresar una opinión sobre los estados financieros, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno. Por consiguiente, nuestra revisión de la estructura del control interno no necesariamente reveló todos los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Una debilidad importante representa una situación en la cual el diseño u operación de uno o más elementos de la estructura del control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que pudieran ocurrir errores o irregularidades en cantidades que puedan ser importantes con relación a los estados financieros que están siendo auditados, que puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el curso normal del desempeño de sus funciones. Sin embargo, no observamos deficiencias significativas en el diseño u operaciones de la estructura del control interno, tal como se definió anteriormente.

Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos con nuestras respectivas recomendaciones. Dichas recomendaciones surgen de las observaciones realizadas en el proceso de nuestra auditoría a los estados financieros. **Ver anexo 1.**

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los accionistas y otros miembros de la Organización y no debe ser utilizado para otro propósito. Tendremos mucho gusto en discutir estos comentarios con los ejecutivos de la Compañía y, si lo desean, asistirlos en la implementación de alguna de nuestras sugerencias.

Atentamente,

3 A.N.G ADMINISTRACIÓN DE
NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.
RNAE-662
RUC Firma de Auditoría: 0992541504001


Econ. Roy Cisneros Mejía
Socio
No. de Lic. Profesional: 3147

3.A.N.G.
CIA. LTDA.

**ANEXO 1 (NIA SECCIÓN 400 EVALUACIÓN DEL RIESGO Y CONTROL INTERNO)
RESPONSABILIDADES, OBJETIVOS Y LIMITACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN EN LA
ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

Las normas internacionales de auditoría establecen criterios sobre la responsabilidad de la Administración por la estructura de control interno y los objetivos y limitaciones inherentes en la estructura de control interno. El auditor deberá obtener una comprensión de los sistemas de contabilidad y de control interno suficiente para planear la auditoría y desarrollar un enfoque de auditoría efectivo.

“Sistema de contabilidad”: la serie de tareas y registros de una entidad por medio de las que se procesan las transacciones como un medio de mantener registros financieros.

“Sistema de control interno”: todas las políticas y procedimientos (controles internos) adaptados por la administración de una entidad para ayudar a lograr el objetivo de la administración de asegurar, tanto como sea factible, la conducción ordenada y eficiente de su negocio, incluyendo adhesión a las políticas de administración, la salvaguarda de activos, la prevención y detección de fraude y error, la precisión e integralidad de los registros contables, y la oportuna preparación de información financiera confiable.

Responsabilidad De La Administración

Es responsabilidad de la administración establecer “Procedimientos de control” que significan aquellas políticas y procedimientos además del ambiente de control que la administración ha establecido para lograr los objetivos específicos de la entidad.

La Administración es responsable de establecer y mantener la estructura de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, estimaciones y juicios de la Alta Gerencia son requeridos para evaluar los beneficios esperados y costos relativos de los procedimientos de control.

Objetivos

Los Objetivos de una estructura de control interno son proveer a la Administración certeza razonable, pero no absoluta, de que: Los activos registrados son comparados con los activos existentes y se toma la acción apropiada respecto de cualquier diferencia y su acceso y registro es permitido sólo con autorización de la administración; Las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la administración, y que son prontamente registrados en el momento correcto, en las cuentas apropiadas y en el período contable apropiado, a modo de permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de información financiera (NIIFs).

Limitaciones

Un ambiente de control fuerte, pueden complementar en forma muy importante los procedimientos específicos de control. Sin embargo, un ambiente fuerte no asegura, por sí mismo, la efectividad del sistema de control interno. En cualquier estructura de control interna está propensa a errores o irregularidades que podría ser o no detectadas:

- El usual requerimiento de la administración de que el costo de un control interno no exceda los beneficios que se espera se derive.
- La mayoría de los controles internos tienden a ser dirigidos a transacciones que *no son de rutina*. El potencial para error humano debido a descuido, distracción errores de juicio y la falta de comprensión de las instrucciones.
- La posibilidad de burlar los controles internos a través de la colusión de un miembro de la administración o de un empleado con partes externas o dentro de la entidad o pudiera abusar de esa responsabilidad.
- La posibilidad de que los procedimientos puedan volverse *inadecuados debido a cambios en condiciones*, y que el cumplimiento con los procedimientos pueda deteriorarse.

1. DISEÑAR E IMPLEMENTAR MANUAL DE CONTROL INTERNO Y MANUAL DE FUNCIONES

La compañía no dispone de políticas y procedimientos por escrito para sus sistemas administrativos, operacionales y contables. Consideramos que todos los procedimientos, tanto de carácter administrativo como de control, a ser establecidos por la compañía, deben ser integrados en manuales, los cuales servirán de base para llevar a cabo las operaciones.

El manual de funciones es un documento formal que las empresas elaboran para plasmar la forma de organización que han adoptado, y que sirve como guía para todo el personal el cual contiene esencialmente la estructura organizacional, comúnmente llamada Organigrama, y la descripción de las funciones de todos los puestos en la empresa.

Para la elaboración de este manual, recomendamos considerar los siguientes parámetros:

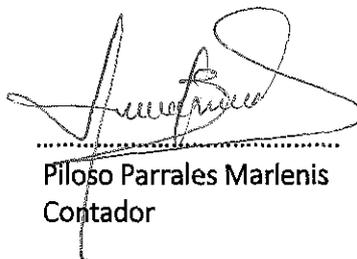
- Una estructura organizativa que defina claramente los niveles de autoridad y responsabilidad, a más de que provea una adecuada segregación de funciones, evitando así duplicación de funciones y actividades incompatibles entre los departamentos.
- Elaborar una descripción de la estructura de cada uno de los departamentos de la compañía, incluyendo los deberes y funciones de los empleados que lo conforman, procedimiento que facilitará:
 - El conocimiento de los empleados, respecto a sus funciones y a la forma en que se relacionan entre sí y con el resto de departamentos, de quien depende y a quién reportan.
 - La coordinación e integración de las funciones entre los distintos departamentos.
 - La distribución adecuada de las tareas de trabajo entre el personal.
 - El reemplazo del personal, ya sea por causas temporales o permanentes.
 - La definición de responsabilidades y líneas de autorización.
- Los reportes, información o documentación a ser generada por cada departamento o empleado, y el grado en el que serán revisados, examinados y comprobados, cuando se reciben de otros departamentos.

Comentarios de la gerencia:

Estamos en proceso de elaboración del Manual de control interno y Manual de funciones.



Campos Vaca José Miguel
Gerente General



Píloso Parrales Marlenis
Contador

2. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Mediante el proceso de revisión a los estados financieros se observó que la compañía mantiene inversiones en compañías relacionadas. En base a la comparación realizada entre el valor patrimonial proporcional se pudo establecer que el monto de la inversión es superior. Tal como se muestra a continuación:

| Cedula | Nombre socio | capital social | % Participación | patrimonio 2018 de la compañía | Valor Patr. proporcional | Monto inversión | Diferencia |
|--|--------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|
| CONCARRE CIA. LTDA. | | | | | | | |
| 1792365198001 | FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA. | 100500.00 | 50% | 298,779.98 | 149,389.99 | 100,500.00 | 48,889.99 |
| INMCAMPSA S.A. | | | | | | | |
| 1792365198001 | Freddyshrimps Cía. Ltda. | 60270.00 | 33% | 166,986.64 | 55,665.29 | 60,270.00 | 4,604.71 |
| INDUSTRIA DE LICORES ECUATORIANOS LICOREC S.A | | | | | | | |
| 1792365198001 | FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA. | 529824.00 | 22% | 2,235,792.56 | 483,500.64 | 529,823.43 | 46,322.79 |
| CAMPUESA S.A. | | | | | | | |
| 1792365198001 | FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA. | 166250.00 | 33% | 3,527,536.52 | 1,172,905.89 | 166,250.00 | (1,006,655.89) |
| IMPOLICORES S.A. | | | | | | | |
| 1792365198001 | FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA. | 200.00 | 25% | 976.21 | 244.05 | 200.00 | (44.05) |

Según lo establecido en la sección 14 NIIF-PYMES párrafo 14.6 El inversor reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

Recomendación:

Se recomienda a la compañía considerar el valor patrimonial proporcional al momento de reconocer los montos de inversión con el fin de evitar inconsistencias futuras.

Comentarios de la gerencia:

Para este año 2020 consideraremos cambiar esta política.



Campos Vaca José Miguel
Gerente General



Píloso Parrales Marlenis
Contador

3. ACTUALIZACIÓN DEL NOMBRAMIENTO DE PRESIDENTE

Mediante el proceso de revisión a los nombramientos de gerente y presidente se pudo observar que no se ha realizado la actualización del presidente en la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS VALORES Y SEGUROS, puesto que en los documentos firmados el día 4 de julio de 2014, fue elegido para un periodo de cinco años, mismos que hasta la fecha se encuentran caducados.

Recomendación:

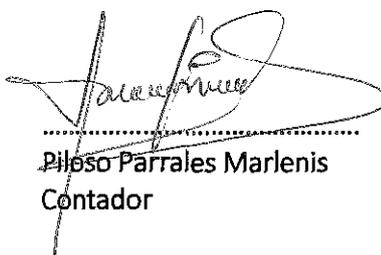
Se recomienda actualizar en la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS VALORES Y SEGUROS, el nombramiento del Presidente, en caso de ser necesario realizar el envío de la información correspondiente ya sea en forma física o digitalizada.

Comentarios de la gerencia:

Estamos realizando la actualización, por la emergencia sanitaria no se alcanzó a retirar del Registro Mercantil. Actualmente ya se retiró y se envió a la Superintendencia de Compañías para la correspondiente actualización.



.....
Campos Vaca José Miguel
Gerente General



.....
Piloso Parrales Marlenis
Contador

4. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Mediante el proceso de revisión a los estados financieros de la compañía se observó que existe un monto para futura capitalización por \$540,000.00 que viene de años anteriores y que hasta la fecha no han sido capitalizados.

Recomendación:

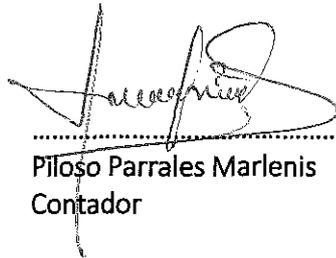
Con el propósito de dar cumplimiento a las Leyes vigentes, sugerimos que la Gerencia proponga a los accionistas el aumento de capital, según los montos indicados.

Comentarios de la gerencia:

Estamos analizando lo recomendado y se pondrá a discusión en una próxima junta de accionistas.



Campos Vaca José Miguel
Gerente General



Píloso Parrales Marlenis
Contador

OTRAS RECOMENDACIONES

5. FACTURACIÓN ELECTRÓNICA

Mediante el proceso de revisión al área de ventas se pudo identificar que la compañía aún no ha establecido la facturación electrónica en la compañía, según lo establecido por la ley.

Reforma de la resolución No. NAC.DGERCGC17-00000430 publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 59 del 17 de agosto de 2017 y la Resolución No. NAC.DGERCGC18-00000191 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 234 de mayo de 2018.

Artículo 1. Se establece reformas a las resoluciones que establecen sujetos pasivos obligados a emitir comprobantes de venta, comprobantes de retención y documentos complementarios de manera electrónica. Por lo tanto tal como establece el grupo (2). Literal (b) A partir del 01 de junio de 2019.

Deberán emitir documentos electrónicos.- las personas naturales y las sociedades cuyos ingresos por venta al Estado del ejercicio fiscal anterior sean iguales o superiores a USD. 100.000,00 (Cien dólares de los Estados Unidos de América).

Recomendación:

Se recomienda a la compañía establecer las disposiciones que establece la ley,

Comentarios de la gerencia:

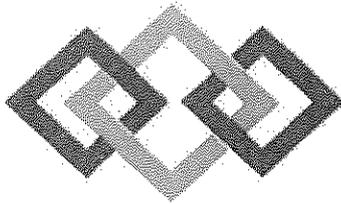
Acataremos esta disposición en este año 2020.



Campos Vaca José Miguel
Gerente General



Piloso Parrales Marlenis
Contador



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.

IV

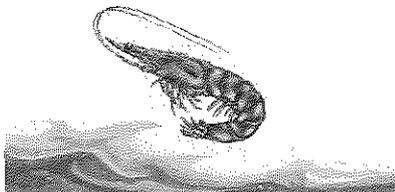
CARTA DE REPRESENTACI3N

**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**

● Guayaquil - Quito
Santo Domingo

● www.auditores3ang.com
● Telfs: 02 3705598 / 0997245629

● gerencia@auditores3ang.com
● royccc@hotmail.com



FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Dirección: Urb. María del Carmen calle 6 de diciembre entre 12 de febrero y Av. 10 de Agosto

RUC: 1792365198001

Teléfono: 022744-183 Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.

R.U.C.No. 1792365198001

Señores :

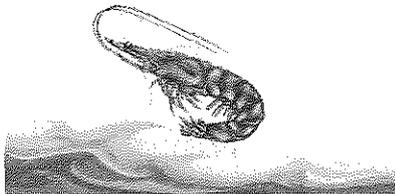
3 A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Esta carta de representación se provee en relación con sus auditorías de los estados financieros de la compañía FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por los años terminados en esas fechas, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la compañía FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con normas internacionales de contabilidad y las normas de información financiera generalmente aceptados en Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

Reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Declaro que la información financiera bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF presentada a ustedes como auditores externos., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía que yo represento en el periodo 2019 y me declaro responsable como representante legal de la compañía respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo al siguiente detalle.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros



FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Dirección: Urb. María del Carmen calle 6 de diciembre entre 12 de febrero y Av. 10 de Agosto

RUC: 1792365198001

Teléfono: 022744-183 Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador

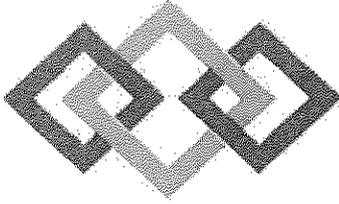
Así también informar a ustedes que los mayores contables que respaldan los estados financieros antes mencionados son confiables, verificables y reposan en nuestros archivos.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directores y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y la Superintendencia de Compañías
2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.
3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
4. Los efectos de los errores no corregidos son inateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. Le hemos dado acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como los registros contables y documentación de respaldo.
6. Hemos proporcionados todas las actas de las reuniones de Accionistas y de la Junta Directiva, se ha entregado a ustedes para su verificación.
7. Hemos proporcionado toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
8. Hemos proporcionado toda la información relacionada a controversias judiciales que afecten a la empresa para el propósito de su auditoría con el acceso sin restricciones a las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.

.....
Campos Vaca Jose Miguel
Gerente General

.....
Piloso PARRALES Marlenis
Contador



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.

V

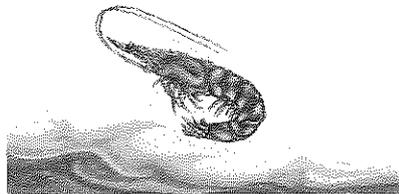
CERTIFICACIONES JURAMENTADAS

3.A.N.G.
CIA. LTDA.

● Guayaquil - Quito
Santo Domingo

● www.auditores3ang.com
● Telfs: 02 3705598 - 0997245629

● gerencia@auditores3ang.com
● royccc@hotmail.com



FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Dirección: Urb. María del Carmen calle 6 de diciembre entre 12 de febrero y Av. 10 de Agosto

RUC: 1792365198001

Teléfono: 022744-183 Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador

CERTIFICADO

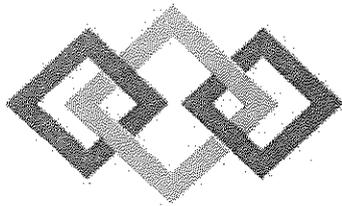
Por medio de la presente hago constar que la compañía 3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA. Con Ruc 0992541504001, fue nuestro auditor externo en el año 2019. La misma que participaron las siguientes Personas:

Eco Roy Cisneros Mejía.
Srta. Kely Vanessa Balarezo

Cumpliendo satisfactoriamente con sus compromisos.

Constancia que expido a solicitud de la parte interesada. Por requerimientos de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

.....
Campos Vaca Jose Miguel
Gerente General



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

CERTIFICACIÓN JURAMENTADA

INDEPENDENCIA DEL EQUIPO DE AUDITORÍA

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO 2019 DE LA
COMPAÑÍA.**

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA.

**3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA., CERTIFICA BAJO
JURAMENTO que el equipo de auditoría participante y el suscriptor del
informe, no se encuentran incursos en ninguna de las prohibiciones
establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores y los
artículos 328, 329 de la ley de compañías .**


3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.

Registro Nacional de Auditores Externos

SC – RNAE-662

Eco. Roy Cisneros Mejía

SOCIO


3.A.N.G.
CÍA. LTDA.