

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares)

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 |

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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 perdida 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.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares)

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



Piloso Parrales Marlenis
Contador

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA**Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares)****3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

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

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
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
	<u>797.78</u>	<u>561.64</u>

4. Cuentas y documentos por cobrar

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

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Cuentas y documentos por cobrar		
Cuentas y Documentos por cobrar clientes no relacionados	210,534.01	50,534.00
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
(-) 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
	<u>271,210.89</u>	<u>214,766.59</u>

5. Otros activos 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>
Retenciones fuente recibidas	0.00	0.00
Anticipo de impuesto a la renta	14,433.19	0.00
	<u>14,433.19</u>	<u>0.00</u>

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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 agrícolas	0.00	1,243.34
Aceite y Lubricantes	0.00	524.26
Repuestos motores, bombas y otros	0.00	7,082.33
	<u>0.00</u>	<u>8,849.93</u>

7. Inversiones

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

	participación patrimonial	31/12/2019	31/12/2018
Concarre Inversión	50%	100,500.00	100,500.00
Inmcamps S.A. 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

	31/12/2019	31/12/2018
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

	31/12/2019	31/12/2018
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

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (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 PARTICIPA	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 LRTE; Arts. 47 y 51 R	0.00	165,967.21
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%(Art. 37 LRTE; Arts. 47 y 51 R	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 DETERMINADO	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 fisc	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**Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares)****11. Pasivos por beneficios a empleados**

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

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
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
	<u>5,434.90</u>	<u>26,537.62</u>

Movimiento de obligaciones con los empleados

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

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
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
	<u>3,664.08</u>	<u>24,175.32</u>

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)
	<u>933.60</u>	<u>1,385.39</u>

12. Pasivos por ingresos diferidos 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>
Anticipos clientes camaroneras	203,000.00	0.00
Cuentas por pagar varios	0.00	153,864.32
	<u>203,000.00</u>	<u>153,864.32</u>

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (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
	<u>17,621.94</u>	<u>769.56</u>

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
	<u>44,586.48</u>	<u>129,903.63</u>
Obligaciones financiera Largo plazo		
Banco Pichincha	0.00	33,082.69
	<u>44,586.48</u>	<u>162,986.32</u>

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

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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:

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

a) 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:

	<u>31/12/2019</u>
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	<u>1,719.14</u>

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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	0.00
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:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
a. Relacionadas por cobrar corto plazo		
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

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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
Inmcamps 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.

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.

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares)

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:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
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
	<u>285,585.82</u>	<u>544,389.92</u>
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
	<u>71,388.40</u>	<u>199,843.60</u>

FREDDYSHRIMPS CIA. LTDA

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 (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 local	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 Ocurredos 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 Marienis
Contador