Consultores y Auditores
AUDIMACKAY C.LTDA.

OCEANFACIL S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Con el informe de los auditores independientes)

OCEANFACIL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NEC – Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA – Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC – Normas Internacionales de Contabilidad

NIA – Normas Internacionales de Auditoria

US$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A los miembros del Directorio y Accionistas de OCEANFACIL S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **OCEANFACIL S.A.**, que corresponden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **OCEANFACIL S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas, prácticas contables y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo a **Normas Internacionales de Auditoria – NIA**. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de estados financieros". Somos independientes de **OCEANFACIL S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en ingles) y las disposiciones de Independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión informamos que, tal como se explica en las Notas 1 y 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas, prácticas contables y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la mencionada Superintendencia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas, prácticas contables y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y de control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoria de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoria son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con **Normas Internacionales de Auditoria – NIA**, detectara siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a un fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor. Incluyendo la evolución de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.

Al efectuar esta evolución de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiadas en las circunstancia. Pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales

El informe de Cumplimiento tributario de **OCEANFACIL S.A.**, al 31 de Diciembre de 2019, se emite por separado.

Mayo, 5 de 2020
Guayaquil – Ecuador

CONSULTORES Y AUDITORES AUDIMACKAY C.LTDA.
RNAE – No. 866

CPA. Rubén Mackay Véliz, MBA
Socio – Gerente
Reg. Profesional No. 10.625

OCEANFACIL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES

		Años Terminados al 31 de diciembre	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	**Notas**	**2018**	**2019**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	11,038	647,921
Activo Financieros	5	26,025	45,609
Inventarios	6	61,144	38,764
Total Activos Corrientes	**US$**	**98,207**	**732,294**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	200,335	160,403
Total Activos no Corrientes	**US$**	**200,335**	**160,403**
Total Activos	**US$**	**298,542**	**892,697**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES	**Notas**	**2018**	**2019**
Cuentas y Documentos por Pagar	8	99,747	743,079
Otras Obligaciones Corrientes	9	7,325	5,019
Otros Pasivos Corrientes	10	53,198	0
Total Pasivos Corrientes	**U$$**	**160,270**	**748,098**
TOTAL PASIVOS	**U$$**	**160,270**	**748,098**
Patrimonio de los Accionistas			
Capital Social	11	800	800
Aportes Para Futura Capitalizacion		23,935	23,935
Reserva Legal		3,493	3,493
Resultados Acumulados		104,287	110,044
Utilidad del Ejercicio		5,757	6,327
Total Patrimonio de los Accionistas	**US$**	**138,273**	**144,600**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**US$**	**298,542**	**892,697**

Sr Chung Kin Chae Yeon
Representante Legal
CI. 1712902814

CPA. Fajardo Bautista Solandia Alexandra
RUC: 0915980015001
Registro Contadora: 0.38523

Ver notas a los estados financieros

OCEANFACIL S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES

	Notas		Años Terminados al 31 de diciembre	
INGRESOS OPERACIONALES	14		2018	2019
VENTAS				
Ventas			1.900.295	2.132.553
Total de Ingresos Operacionales		U$$	1.900.295	2.132.553
(-) Costos Operacionales	15			
Costos Operacionales			1.714.306	2.064.127
Utilidad Bruta		U$$	185.989	68.427
(-) Gastos Operacionales				
Gastos Administrativos	16		176.794	58.475
Gastos Financieros	17		512	408
Total Gastos Operacionales		U$$	177.306	58.884
Utilidad antes de Impuesto			8.683	9.543
(-) 15% Participación Trabajadores			1.302	1.431
(-) 22% Impuesto a la Renta			1.624	1.785
Utilidad del Ejercicio		U$$	5.757	6.327

Sr Chung Kin Chae Yeon
Representante Legal
CI. 1712902814

CPA. Fajardo Bautista Solandia Alexandra
RUC: 0915980015001
Registro Contadora: 0.38523

Ver notas a los estados financieros

OCEANFACIL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	2018	2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**-105.170**	**636.883**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-109.790**	**692.194**
Clases de cobros por actividades de operación	**1.932.908**	**2.112.969**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.932.908	2.112.969
Clases de pagos por actvidades de operación	**-2.034.532**	**-2.131.643**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.854.326	-2.068.625
Pagos a y por cuenta de los empleados	-2.900	-4.135
Otros pagos por actividades de operación	-177.306	-58.884
Impuestos a las ganancias pagados	0	-1.387
Otras entradas (salidas) de efectivo	-8.166	712.254
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**4.620**	**-2.113**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	-2.113
Intereses recibidos	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	4.620	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**0**	**-53.198**
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-53.198
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-105.170**	**636.883**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**116.208**	**11.038**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**11.038**	**647.921**

Sr Chung Kin Chae Yeon
Representante Legal
CI. 1712902814

CPA. Fajardo Bautista Solandia Alexandra
RUC: 0915980015001
Registro Contadora: 0.38523

Ver notas a los estados financieros

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN MILES DE DOLARES US$	PARTICIPACION CONTROLADORA								TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	23,935	3,493	0	110,044	0.00	6,327	0	144,600
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	23,935	3,493	0	104,287	0.00	5,757	0	138,273
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	23,935	3,493	0	104,287	0.00	5,757	0	138,273
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0		5,757	0.00	570	0	6,327
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					5,757		-5,757		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Otros cambios (detallar)									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							6,327		6,327

Sr Chung Kin Chae Yeon
Representante Legal
CI. 1712902814

CPA. Fajardo Bautista Solandia Alexandra
RUC: 0915980015001
Registro Contadora: 0.38523

OCEANFACIL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía, Fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil, a los cinco días del mes de octubre del dos mil doce ante la abogada Wendy María Vera Ríos, notaria Trigésima Séptima Encargada del Cantón de Guayaquil. El plazo de la duración de la compañía es de 50 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil. Inscrita en el Registro Mercantil bajo la Resolución N°SC.JJ.DJC.G.12.0006159, por el Ab. Ef rén Roca Sosa, el diez de Octubre del 2012 Registro Mercantil numero 19.088

Su objetivo principal: Actividades de Procesamiento de Productos de la Pesca

Domicilio principal de la compañía: En la provincia de Guayas, Ciudad de Guayaquil, Cdla. Paraíso, calle los naranjos numero 201 E/ Guayabos-Ciruelos a 100 metros del colegio 28 de Mayo

Domicilio fiscal: El domicilio especial es en la provincia de Santa Elena, La libertad, en la Cdla. Raimundo, av. 41 solar 1-2 Junto al motel Pasiones vía Punta Carnero

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1. estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

b) Bases de preparación.- Los estados financieros de **OCEANFACIL S.A**., comprenden los estados de situación financiera. los estados del resultado integral. de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de los años 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c) Efectivo y equivalentes al efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja. efectivo disponible en bancos locales.

d) Documentos. cuentas y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar comerciales son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. que no cotizan en un mercado activo.

Los documentos y cuentas por cobrar son comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

e) Inventarios.- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios vehículos, accesorios,

repuestos, artículos de ferretería, equipo camionero y otros, los cuales son reconocidos en los resultados del periodo en el momento de su utilización.

f) Propiedades y equipo.-

I. Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.
El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

II. Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan en el periodo en que se producen. Las propiedades de la compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente separación.

III. Medición posterior al reconocimiento modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial. los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son valores razonables. en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.

IV. Medición posterior y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada. valor residual 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

Ítems	Vida útil (en años)
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de cómputo	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10

V. Retiro o venta de propiedades y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

VI. Deterioro o venta del valor de los activos tangibles.- Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Compañía evalua los importes en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna perdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la perdida por deterioro del valor.

g) Propiedades de inversión.- Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo. incluido los costos de transacción. El importe en libros incluye el costo de reemplazar parte de la propiedad de inversión existente al momento en que el costo se incurre, si se cumplen los criterios de reconocimiento. y excluye los costos del mantenimiento diario de la propiedad de inversión. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión

Se expresan al valor razonable que reflejan las condiciones del mercado a la fecha de presentación. Las ganancias y pérdidas de inversión se incluyen en el estado de resultado en el periodo en el que surgen.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su disposición. O cuando la propiedad de inversión se retira del uso en forma permanente, y no se espera recuperar beneficio económico alguno de su disposición.

La diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo se reconoce en el estado de resultados en el periodo en el que fue dado de baja.

Se realizan transferencias a. o desde las propiedades de inversión, solamente cuando exista un cambio en su uso. Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia una propiedad ocupada por su dueño, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor razonable a la fecha del cambio de uso. Si la propiedad ocupada por su dueño se convierte en una propiedad de inversión, la compañía la contabiliza de conformidad con la política establecida para propiedades, planta y equipo a la fecha del cambio de uso.

h) Arrendamientos.- Los arrendamientos financieros que transfieren a la Compañía todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado, se capitalizan al momento del comienzo del arrendamiento, ya sea al valor razonable de la propiedad arrendada o al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre las cargas financieras y la reducción de la deuda remanente del pasivo. Las cargas financieras se reconocen en el estado de resultados.

Los activos arrendados se deprecian a lo largo de la vida útil del activo. Sin embargosi no existiese la certeza razonable que la compañía obtendrá en propiedad al término del plazo arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arredramiento, el que sea menor.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos en el estado de resultado en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

i) Deterioro del valor de los activos intangibles.- Al final de cada periodo. la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

j) Documentos y cuentas por pagar.- Los documentos. cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros. no derivados con pagos fijos o determinables. que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

k) Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. Impuesto corriente.- El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

ii. Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles. en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean aplicadas en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

l) Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene la obligación presente (sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

m) Beneficios a empleados.-

i. Beneficios definidos: Jubilación y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito proyectada. Con valoraciones actuariales realizadas al fin de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados, de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

ii. Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

n) Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento. bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

Los ingresos provenientes de ventas de bienes o por otros servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

o) Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos de reconocen medida que son incurridos. independientemente de la fecha en que se efectúe el pago. y se registran en el periodo más cercano en el que no se conocen.

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contrariamente o por 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 resultados.

La administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la compañía en los periodos futuros tendrán un impacto sobre los informes de los activos y pasivos, y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Deterioro de los activos.- el cual establece que a la fecha de cierre de cada periodo, 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 hubieren sufrido pérdidas por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine flujos de efectivos futuros que deberían surgir del activo 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 cargos 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 hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Banco	4,1	11.038	647.921
	U$$	11.038	647.921

4.1 Bancos

Banco Pichincha Cta. Cte. 21000297-06		11.038	647.921
	U$$	11.038	647.921

El aumento en la cuenta bancaria se debe a un préstamo efectuado por el Accionista

5. CUENTAS POR COBRAR, NETO

El resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Cuentas por Cobrar del Exterior	5,1	26.025	45.609
	U$$	26.025,00	45.609,00

5.1 Cuentas por Cobrar del Exterior

Jianye Foods Co. CID		0	45.609
Sociedad Internacional de Alimentos Congelados		26.025	0
	U$$	26.025	45.609

6. INVENTARIOS

El resumen de inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Productos de Pesca	6,1	61.144	38.764
	U$$	61.144	38.764

6.1 Productos de Pesca

Pampano		56.214	34.524
Suministros y Materiales		4.930	4.240
	U$$	61.144	38.764

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

CONCEPTO		SALDO AL 31/12/18	COMPRAS O ADICIONES	SALDO AL 31/12/19
COSTO				
Depreciables				
Edificio		53.902,63	0,00	53.902,63
Maquinaria		228.000,00	0,00	228.000,00
Instalaciones		107.822,83	0,00	107.822,83
Equipo de Procesamiento		41.804,00	0,00	41.804,00
Equipo de Computo		0,00	2.112,71	2.112,71
Muebles y Enseres		11.551,24	0,00	11.551,24
	US$	443.080,70	2.112,71	445.193,41
	US$	443.080,70	2.112,71	445.193,41
Depreciacion Acumulada				
Edificio		-16752,90	-2.695,13	-19.448,03
Maquinaria		-133843,34	-22.800,00	-156.643,34
Instalaciones		-61780,50	-10.782,28	-72.562,78
Equipo de Procesamiento		-24596,03	-4.180,40	-28.776,43
Equipo de Computo		0,00	-432,28	-432,28
Muebles y Enseres		-5772,49	-1.155,12	-6.927,61
	US$	-242.745,26	-42.045,21	-284.790,47
	US$	200.335,44	-39.932,50	160.402,94

8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Cuentas por pagar Terceros Locales			
Proveedores Locales	8,1	60.242	33.364
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	8,2	37.678	706.199
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	8,3	1.827	3.515
	U$$	99.747	743.079
8.1 Proveedores Locales			
Camacho Sanchez		0	450
Corruchecsa		2.793	0
Cornejo Huacon Jimmy		0	462
Peña Eloy		1.422	0
Proveedores Varios		56.026	32.452
	U$$	60.242	33.364
8.2 Otras Cuentas por Pagar Relacionadas			
Chung Kim		37.678	686.408
Corea Chicken´s		0	19.791
	U$$	37.678	706.199
8.3 Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas			
Alexandra Fajardo Bautista C.P.A.		550	550
Aguapen		75	97
Conecel		1.203	2.869
	U$$	1.827	3.515

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El resumen de las cuentas Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Sueldos por Pagar		3.655	1.679
Obligaciones con la Administracion Tributar	9,1	545	942
Obligaciones con el Personal	9,2	1.823	967
Participacion en Utilidades a los Trabajadores		1.302	1.431
	U$$	7.325	5.019
9.1. Obligaciones con la Administracion Tributaria			
Impuesto Iva por Pagar		110	137
Retenciones Fuente		435	528
Impuesto a la Renta por Pagar		0	278
	U$$	545	942

9.2 Obligaciones con el Personal			
Obligaciones Con el IESS	**9.2.1**	**757**	**477**
Beneficios Sociales A Empleados	**9.2.2**	**1.066**	**490**
	U$$	**1.823**	**967**

9.2.1 Obligaciones Con el IESS			
Aporte Patronal por Pagar		**410**	**477**
Aporte Personal por Pagar		**347**	**0**
	U$$	**757**	**477**

9.2.2 Beneficios Sociales A Empleados			
Decimo Tercero Sueldo por Pagar		**305**	**140**
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar		**305**	**140**
Vacaciones por Pagar		**152**	**70**
Fondos de Reserva		**305**	**140**
	U$$	**1.066**	**490**

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El resumen de las cuentas de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Prestamos a Accionistas	**10,1**	**53.198**	**0**
	U$$	**53.198**	**0**

10.1 Prestamos a Accionistas			
Sr. Chung Kim Chae Yeon		**53.198**	
	U$$	**53.198**	**0**

11. CAPITAL SOCIAL

El resumen de las cuentas Capital social al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2017
Chung Gamboa Hana	**160**	**1,00**	**20,00%**	**160,00**
Chung Kim Chae Yeon	**480**	**1,00**	**60,00%**	**480,00**
Chung Kwanwoo	**160**	**1,00**	**20,00%**	**160,00**
	800		**100%**	**800,00**

El Capital Social suscrito y pagado que es de diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US$ 800) y que está dividido en ochocientas (800) acciones, con un valor nominal de un dólar (US$ 1.00).

IMPUESTOS

a. Conciliación del resultado contable-tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

		2018	2019
Utilidad Antes de Impuesto		**8.683**	**9.543**
15% Participación Trabajadores		**1.302**	**1.431**
Utilidad Antes de Impuesto	**US$**	**7.380**	**8.112**
(+) Gastos no Deducibles Locales			
Saldo Utilidad Gravable	**US$**	**7.380**	**8.112**
Impuesto Causado	**US$**	**1.624**	**1.785**
(-) Retenciones En la Fuente Que le Realizaron En El Ejercicio Fiscal		**450**	**1.217**
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores		**566**	**290**
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Salida de Divisas		**899**	**0**
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**US$**	**-290**	**278**

12. RESERVAS

El resumen de las cuentas Reservas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Reserva Legal		**3.493**	**3.493**
	U$$	**3.493**	**3.493**

13. RESULTADOS ACUMULADAS

El resumen de las cuentas Resultados Acumuladas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Resultados Acumulados de Años Anteriores		**104.287**	**110.044**
	U$$	**104.287**	**110.044**

14. INGRESOS OPERACIONALES

La compañía tiene Ingresos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2018	2019
Exportaciones	**14,1**	**1.839.861**	**2.063.895**
Ventas	**14,2**	**60.434**	**68.658**
	U$$	**1.900.295**	**2.132.553,44**

14.1 Exportaciones

Exportaciones de Productos de la Pesca		**1.839.861**	**2.063.895**
	U$$	**1.839.861**	**2.063.895**

14.2 Ventas

Ventas de Productos de la Pesca		**60.434**	**68.658**
	U$$	**60.434**	**68.658**

15. COSTOS OPERACIONALES

La compañía tiene Costos Operacionales al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		2018	2019
Compras de Productos		**1.502.082**	**1.743.284**
Sueldos y Salarios		**12.923**	**18.813**
Beneficios Sociales		**2.726**	**5.825**
Aporte a la Seguridad Social		**1.570**	**2.286**
Suministros y Materiales Repuestos y Herramientas		**71**	**308**
Servicios Varios		**31.067**	**31.369**
Servicios Publicos		**32.135**	**42.584**
Otros Costos		**131.731**	**219.657**
	U$$	**1.714.306**	**2.064.127**

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

		2018	2019
Sueldos y Beneficios Sociales		**38.789**	**32.558**
Gastos Generales		**5.672**	**7.263**
Impuestos Tasas y Otras Contribuciones		**1.592**	**0**
Mantenimiento y Reparaciones		**5.596**	**6.502**
Otros Gastos		**125.145**	**12.152**
	U$$	**176.794**	**58.475**

17. GASTOS FINANCIEROS

		2018	2019
Costo Servicio		**510**	**408**
Comisiones Bancarias		**2**	**0**
	U$$	**512**	**408**

18. ESTIMACION DEL VALOR RAZONABLEDE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las metodologías y supuestos empleados por la compañía para determinar los valores estimados de mercado dependen de los términos y características de riesgo de los diversos instrumentos financieros.

Para aquellos instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable es similar a su valor en libros; como son, el efectivo en caja y bancos cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros, no se divulga la información de valor razonable según lo requerido por las NIIF.

Para los activos financieros y obligaciones financieras que se encuentran a tasa fija y a costo amortizado, se determina comparando las tasas de interés del mercado en el momento de su reconocimiento inicial con las tasas de mercado actuales relacionadas con instrumentos financieros similares. Estos instrumentos se clasifican en el Nivel 2 de la jerarquía de valor razonable.

El valor del activo disponible para la venta corresponde al valor razonable de la transacción celebrada. Este instrumento se clasifica en el Nivel 1 de la jerarquía de valor razonable.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros 29 de mayo 2020, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones