

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Constitución.- FRUCARPEZ S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en Marzo del 2014, mediante Resolución No.202 emitida por la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil en Abril del 2014.

La compañía tiene como domicilio la Provincia de Manabí, Cantón Manta, Vía a Jaramijó S/N, San Cecilia, a dos cuadras del colegio Jefferson. La Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391815271001.

Administradores.- está representada legalmente, individual o colectiva, por la señora Gloria de Fátima Coral Ron en calidad de Gerente General y el Señor Francisco Xavier Fernández Cuesta en calidad de Presidente.

Operaciones.- Sus operaciones consisten principalmente en la venta al por mayor y menor de productos de pesca.

Aprobación de los estados financieros.- Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Socios de la Compañía con fecha 08 de junio de 2020.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTÁN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas

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

extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2017 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

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

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
Banco Bolivariano (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Pichincha (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano (Ahorro)	AAA-	AAA-
Banco de la Producción (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Guayaquil (Corriente)	AAA	AAA

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

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

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones – así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2019, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%, considerando que mediante Registro Oficial 150, Segundo Suplemento del 29 de diciembre de 2017 se

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

publicó y entró en vigencia la Ley Orgánica para la reactivación de la Economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, en la que se modifica el porcentaje impositivo para el pago del Impuesto a la renta para sociedades, pasando del 22% al 25%.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2019 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2019
	US\$
Caja	35,999
Caja Chica	304
Caja Chica Camión	2,000
Bancos	99,110
Total efectivo y equivalentes	137,413

- a) Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo presentado en caja pertenece a valores en cheques recibidos hasta al cierre del ejercicio que no fueron depositados en las cuentas bancarias al cierre de año.
- b) Al 31 de Diciembre de 2019, la cuenta Caja Chica, está representada por el saldo de dicha caja, la cual es utilizada para rubros relacionados con los gastos que se generan diariamente por la operatividad de la compañía.
- c) Al 31 de Diciembre de 2019, la cuenta Caja Chica Camión, creada en agosto del año 2017, está representada por el saldo de dicha caja, la cual es utilizada para rubros relacionados con los gastos que se generan diariamente por el camión de la compañía,
- d) El saldo de la cuenta Bancos al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

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

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	N° DE CUENTA	SALDO 31/12/2019 US\$
BANCO PICHINCHA (1)	CUENTA CORRIENTE	2100134643	6,185
BANCO BOLIVARIANO (2)	CUENTA CORRIENTE	1105028166	34,874
BANCO BOLIVARIANO (3)	CUENTA DE AHORRO	1101144310	4,773
BANCO GUAYAQUIL (4)	CUENTA CORRIENTE	5601579	4,358
BANCO DE LA PRODUCCION (5)	CUENTA CORRIENTE	2303017135	48,920
Total:			<u>99,110</u>

- 1) Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha #2100134643 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.
- 2) Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano #1105028166 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.
- 3) Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados en la Cuenta de Ahorros del Banco Bolivariano #1101144310 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.
- 4) Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil # 0050601579 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.
- 5) Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco de la Producción # 02303017135 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 2,857,301.57; el detalle de la cuenta es el siguiente:

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

		2019 US\$
Activos Financieros		
Cuentas por Cobrar		
Cientes Comerciales	(a)	2,857,302
Funcionarios y/o Empleados	(b)	2,322
Otras Cuentas por Cobrar	(c)	31,491
Provisión para Cuentas Incobrables	(d)	- 4,996
Total Activos Financieros		<u>2,886,118</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por los cobros de pescado que cancela cada cliente.

A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de Diciembre de 2019 cuyo valor suma US\$ 2,857,301.59:

NOMBRE / CLIENTE	VENCIDA	30 - 90 DIAS	MAS DE 120	TOTAL
IDEAL CIA. LTDA. (1)	311,224	12,855		324,079
CONSERVERA TROPICAL (2)	173,995			173,995
AMAIQUEMA ONOFRE RUTH ELENA (1)	14,528			14,528
QUIJUE LOPEZ CARLOS (1)	6,389			6,389
GETAFE S.A.		310,758	355,090	665,849
ASISERVY S.A.		424,540		424,540
TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C.A. TECOPESCA			241,612	241,612
EUROFISH S.A.			228,166	228,166
OREJUELA LUWIN (CF)			227,762	227,762
STROKEN S.A.		107,587		107,587
OTROS CLIENTES		178,066	264,729	442,796
Total				<u>2,857,302</u>

- Corresponde a cartera por cobrar proveniente del año 2016 que al cierre del 2019 continuaban sin ser cobradas.
 - La cuenta por cobrar a Conservera Tropical S.A se encuentra en proceso de demanda, al 31 de diciembre de 2019 dichos valores aún se mantienen en Litigio.
- b) Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar funcionarios y/o empleados contienen valores otorgados en préstamo a los colaboradores de la empresa, distribuidos de la siguiente manera: US\$ 298.60 Delgado Jhon, US\$ 420.00 Coral Gloria, US\$ 1,483.30 García Valeria y US\$ 120.00 Pinargote Esther.
- c) Al 31 de diciembre de 2019 estas cuentas están conformadas por US\$ 26,990.90 que corresponden a valores pendientes de cobro a ex empleados, US\$ 4,278.00 por la venta de un Vehículo propiedad de la compañía a favor del señor Gilberto Menéndez y que proveniente del año 2017; US\$ 164.48 por valor a cobrar a Prontoprint; y, US\$ 57.35 por préstamo a Zambrano Carreño Luis, proveedores de servicios de Frucarpez S.A.;
- d) Al 31 de diciembre de 2019 la provisión acumulada de cuentas incobrables es de US\$ 4,995.73.

5. Inventarios

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2019:

	2019 US\$
Inventarios	
Materia Prima	
Pescado	166,313
Total	166,313

Al 31 de diciembre de 2019 el valor en la cuenta inventarios de US\$ 166,133.28 el cual corresponde al pescado utilizado para la venta que no fue comercializado al cierre del ejercicio, cuyo detalle es el siguiente:

CÓDIGO	CATEGORÍA	NOMBRE	COSTO	STOCK	PESO	INVENTARIO US\$
0001.10	Pescado	BIGEYE20-30	1.83394	663	KG	\$ 1,216
0001.11	Pescado	BIGEYE30-40	1.65659	891	KG	\$ 1,476
0001.15	Pescado	BIGEYE 100+	1.59522	2,022	KG	\$ 3,226
0001.17	Pescado	BIGEYE 4-7.5	1.03024	110	KG	\$ 113
0001.03	Pescado	BIGEYE 3-4	0.81563	148	KG	\$ 121
0003.17	Pescado	SKIP JACK 7.5-20	1.05145	18,541	KG	\$ 19,495
0003.03	Pescado	SKIP JACK 3-4	0.89568	20,958	KG	\$ 18,772
0003.04	Pescado	SKIP JACK 4 7,5	1.00660	23,453	KG	\$ 23,608
0003.07	Pescado	SKIP JACK 12-16	1.11650	25,725	KG	\$ 28,722
0004.02	Pescado	YELLOWFIN-3	0.76535	9,570	KG	\$ 7,324
0004.03	Pescado	YELLOWFIN 3-4	0.91191	8,916	KG	\$ 8,131
0004.30	Pescado	YELLOWFIN 4-7.5	1.13671	37,488	KG	\$ 42,613
0005.01	Pescado	ATUN SKIP JACK RECHAZO-3	0.69125	10,343	KG	\$ 7,150
0005.03	Pescado	ATUN SKIP JACK PATA SECA-3	0.40827	10,650	KG	\$ 4,348
Total						\$ 166,313

6. Activos Pagados Por Anticipado

		2019 US\$
Seguros	(a)	4,479
Anticipo a Proveedores	(b)	589,342
Total		593,821

a) Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta presenta un saldo de US\$ 4,479.09, propio de cinco seguros contratados con la Aseguradora Latina Seguros y

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

Reaseguros C.A; Seguros Alianza S.A y Seguros Zurich Ecuador. A continuación, un detalle de los seguros contratados:

FECHA	RAMO	COMPAÑÍA ASEGURADORA	TOTAL SEGUROS	CUOTAS DEVENGADAS	VALOR POR DEVENGAR AL 31/12/2019
23/5/19	VEHICULOS	LATINA SEGUROS C.A.	2,344	7	977
5/6/19	VEHICULOS	LATINA SEGUROS C.A.	2,928	6	1,464
25/06/2019	VIDA	LATINA SEGUROS C.A.	54	6	27
04/10/2019	VEHICULOS	SEGUROS ALIANZA S.A	1,494	2	1,245
21/11/2019	VEHICULOS	ZURICH ECUADOR	836	1	766
Total			7,656		4,479

b) Esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores por concepto pesca, los cuales se muestran a continuación:

PROVEEDOR	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
PANAMERICANA S.A.	390,175	37,186		2,000		429,360
IDEAL CIA LTDA					44,803	44,803
PESDEL S.A					37,705	37,705
FERNANDEZ COELLO ALEJANDRO JAVIER				2,820	9,615	12,435
FISHCORP S. A.					11,085	11,085
ROMERO CORAL LUIS XAVIER	3,600		6,402	1,000		11,002
CEDEÑO SABANDO LIDICE JAHAIRA					9,850	9,850
PESPESCA S.A.					9,177	9,177
MARCILLO GARCIA ANTONIO MARCELINO	4,428	1,078	704			6,210
FERRÍN SANTANA RICHARD ADRIÁN					5,000	5,000
FERNANDEZ COELLO FRANCISCO XAVIER					4,400	4,400
IDELMAR					3,554	3,554
MARBELIZE S.A					2,121	2,121
CARRERA PANCHANO IDAR VICENTE	625					625
LASCANO INTRIAGO LUIS MIGUEL	600					600
DIAZ AYALA ANDREA	334					334
CNEL EP		265				265
TALLERES HOLGUIN					250	250
PRONTO PRINT					195	195
TECALVID			160			160
ECUAVAU S.A.		94				94
GARCIA MOREIRA CIELOMAR NATALY	70					70
LATINA SEGUROS C.A.					29	29
SWATCH PLAZA VENDOME					15	15
ATUNEROS DE PARAGUANA S.A.		1				1
Total	399,831	38,624	7,266	5,820	137,801	589,342

7. Activos Por Impuestos Corrientes

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2019.

		2019
Crédito Tributario a favor de la Empresa I.R.	(a)	83,321
Anticipo I.R.	(b)	11,576
Total		94,897

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

- a) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Frucarpez S.A. le realizaron durante el año 2019. Se incluye el crédito tributario a favor resultante del ejercicio fiscal 2018 por US\$ 5,182.50.
- b) Corresponde al anticipo de impuesto a la renta resultante en base al ejercicio fiscal 2018 y que fuera cancelado mediante 5 cuotas durante el 2019.

8. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2019.

	SALDO Al 31/12/2019 US\$
Terreno	125,851
Costrucciones en Curso	338,561
Muebles y enseres	7,541
Maquinarias y Equipos	95,974
Equipos de Computación	12,233
Vehículo	<u>189,068</u>
Total Costo	<u>769,228</u>
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	104,533
Total	<u>664,695</u>

9. Cuentas Y Documentos Por Pagar Proveedores

Al 31 de Diciembre de 2019 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	2019 US\$
Proveedores (a)	<u>374,267</u>
Total	<u>374,267</u>

- a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a producto recibido pendiente de pago al término del año 2019. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

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

NOMBRE / PROVEEDOR	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 120	TOTAL
EUROFISH S.A.				225,850	225,850
ASISERVY S.A.	32,239		20,485		52,725
QUIJIJE LOPEZ BOSCO EMMANUEL	25,983				25,983
ALVAREZ GARCIA JULIANNE PAULETTE				21,740	21,740
PESQUERA DEL SUR PESQUESURSA S.A.	14,180				14,180
PINCAY CEDEÑO JAIME ROLANDO			9,778		9,778
CONAUTO C.A	7,435	1,299			8,734
TRANSMARINA C. A.				5,949	5,949
SCANNEREXPRESS SEGURIDAD INTEGRADA CIA LTDA.		2,900			2,900
LATINA SEGUROS C.A.				2,377	2,377
CLINICEN CIA.LTDA				1017.81	1,018
ZURICH ECUADOR		814			814
SEGUROS ALIANZA S A			796		796
DEL CASTILLO DURAN XIMENA ALEXANDRA		521			521
OTROS PROVEEDORES	903				903
Total	80,740	5,534	31,059	256,933	374,267

10. Obligaciones Con Instituciones Financieras

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2019:

		2019 US\$
Préstamo Banco Bolivariano	(a)	1,757,270
Préstamo Banco Pichincha	(b)	7,095
Préstamo Banco Guayaquil	(c)	19,289
Préstamo Banco de la Producción	(d)	300,000
Tarjeta Corporativa	(e)	5,871
Total		2,089,525

- a) Al 31 de Diciembre de 2019, se mantienen tres operaciones con el Banco Bolivariano. Del crédito de US\$ 60,000.00 solicitado el 06 de junio de 2017 en el corto plazo se cancelará US\$ 15,000.00, del crédito de US\$ 239,000.00 solicitado el 28 de marzo de 2018, se cancelará en el corto plazo US\$ 42,269.81. En el 2019 se adquirieron nuevos préstamos; el 11 de septiembre por US\$ 400,000.00, el 23 de octubre por US\$ 240,000.00, el 12 de noviembre por US\$ 160,000.00 y el 19 de noviembre por US\$ 900,000.00 los cuales se cancelarán en el 2020 respectivamente.
- b) Al 31 de Diciembre de 2019 el saldo por pagar corriente es de US\$ 7,095.25; producto de préstamo adquirido con el Banco Pichincha el 15 diciembre de 2016, el cual se termina de cancelar el 15 de noviembre de 2020.

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

- c) Al 31 de Diciembre de 2019 la porción corriente del préstamo con el Banco Guayaquil corresponde a US\$ 19,289.06 del préstamo adquirido el 22 de mayo de 2018 por un capital de US\$ 50,000.00.
- d) Al 31 de Diciembre de 2019 se adeuda a Banco Produbanco US\$ 300,000.00; los préstamos fueron solicitados el 30 de septiembre de 2019 por US\$ 100,000.00 y el 15 de noviembre por US\$ 200,000.00.
- e) La tarjeta de crédito presenta un saldo de US\$ 5,870.56; la cual es empleada para cubrir gastos de la compañía principalmente en combustible. Esta cuenta contable no presenta errores materiales que puedan significar deficiencias significativas que afecten el giro de la empresa.

11. Provisiones

El siguiente es un resumen de la cuenta Provisiones al 31 de diciembre de 2019.

	2019 US\$
Provisiones	<u>9,917</u>
Total	<u>9,917</u>

Al 31 de Diciembre de 2019 el saldo de la cuenta Provisiones corresponde a los montos por pagar por Impuestos.

12. Otras Obligaciones Corrientes

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2019.

	2019 US\$
Obligaciones con el IESS	1,310
Impuestos por pagar	87,353
Beneficios Sociales por Pagar	13,913
Participación Trabajadores	<u>61,288</u>
Total	<u>163,864</u>

13. Cuentas Por Pagar Diversas/Relacionadas

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de Diciembre de 2019.

	2019 US\$
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	<u>304,157</u>
Total	<u>304,157</u>

Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes tiene un saldo de US\$ 304,157.07, el mismo que se encuentra conformado por préstamos a favor de Frucarpez de parte de la la Ing. Gloria Coral, y facturas de gastos asumidas por la accionista pendientes de pago al cierre del período informado.

14. Cuentas Por Pagar Funcionarios y/o Empleados

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados al 31 de Diciembre de 2019.

	2019 US\$
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	<u>162,115</u>
Total	<u>162,115</u>

Al 31 de Diciembre de 2019, Frucarpez S.A mantiene una cuenta por pagar con el empleado Xavier Fernández Cuesta por US\$ 161,115.21, la misma que se conforma por préstamos otorgados a la empresa y la cancelación de gastos por parte del empleado que corresponden a la entidad.

15. Anticipo de Clientes

El siguiente es un resumen de Anticipo de clientes al 31 de Diciembre de 2019.

	2019 US\$
Anticipo de Clientes	<u>160,476</u>
Total	<u>160,476</u>

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

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía FRUCARPEZ S.A., mantiene anticipos de clientes por un monto total de US\$ 160,476.48, de los cuales US\$ 31,671.81 corresponden a Xavier Fernandez; US\$ 27,184.88 a Méndez Meza Jonathan; US\$ 25,463.80 a Orejuela Luwin; US\$ 18,876.90 a Bravo Zambrano Wellington, mientras que la diferencia están distribuidos en 15 clientes.

16. Obligaciones Con Entidades Financieras No Corrientes

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Entidades Bancarias no Corrientes, al 31 de diciembre de 2019.

	2019
	US\$
Banco Bolivariano (a)	132,581
Banco de Guayaquil (b)	<u>6,430</u>
Total	<u>139,012</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta presenta un saldo a largo plazo de US\$ 132,581.06 correspondiente a la suma de los préstamos solicitados el 06/06/2017 por US\$ 60,000.00 y el 28/03/2018 por US\$ 239,000.00.
- b) Al 31 de Diciembre de 2019, la parte proporcional del largo plazo de US\$ 6,430.49 por el crédito recibido el 22 de mayo de 2018 por US\$ 50,000.00. Este crédito culmina en el año 2021.

17. Cuenta Por Pagar Diversas/Relacionadas

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar diversas/relacionadas al 31 de diciembre de 2019.

	2019
	US\$
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	<u>39,280</u>
Total	<u>39,280</u>

18. Otros Pasivos No Corrientes

El siguiente es un resumen de Otros pasivos no Corrientes, al 31 de diciembre de 2019.

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

	2019
	US\$
Otros Pasivos no Corrientes	<u>32,116</u>
Total	<u>32,116</u>

19. Capital Social

El Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Bahaña Coral Jhoan Michelle	Ecuador	70.00%	560	\$ 1.00	\$ 560
Coral Ron Gloria de Fátima	Ecuador	30.00%	240	\$ 1.00	\$ 240
			<u>800</u>		<u>\$ 800</u>

20. Ingresos

Al 31 de Diciembre de 2019 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	2019
	US\$
INGRESOS	
Ingresos de actividades ordinarias (a)	11,456,152
Otros Ingresos Gravados (b)	<u>6,573</u>
Total Ingresos	<u>11,462,726</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de la comercialización de pescado equivalentes a US\$ 11,456,152.17.
- b) Al 31 de Diciembre de 2019, este rubro está compuesto por créditos por US\$ 6,568.33 fruto de la ganancia por venta de un vehículo de la compañía y por US\$ 5.01 de intereses bancarios.

21. Costos y Gastos

Al 31 de Diciembre de 2019 el resumen de la cuenta es el siguiente:

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

		2019 US\$
GASTOS		
(-) Costo de Ventas	(a)	10,228,849
(-) Gasto de Ventas	(b)	296,782
(-) Gastos Administrativos	(c)	389,168
(-) Gastos Financieros	(d)	138,912
(-) Otros Bienes / Servicios	(e)	<u>429</u>
Total Egresos		<u>11,054,141</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde al valor del costo de venta del pescado. Las compras de FRUCARPEZ al cierre del período fueron US\$ 10,228,849.19, mientras su inventario final de US\$ 166,313.28.
- b) Corresponde a los Gastos de Venta que suman el valor de US\$ 296,782.48; incurridos dentro de la operación de la empresa.
- c) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 389,168.05; incurridos dentro de la operación de la empresa.
- d) Al 31 de Diciembre de 2019, el Gasto Financiero se conforma del pago de intereses del crédito con el Banco Bolivariano, Banco Pichincha, Banco Guayaquil y Banco de la Producción por US\$ 127,501.85; las comisiones financieros del seguro adquirido a nombre de Frucarpez US\$ 1,736.65 y otros gastos financieros por US\$ 9,673.56.
- e) Al 31 de Diciembre de 2019, el Gasto no Operacional está conformado por US\$ 429.45 correspondiente a intereses y multas tributarias por declaraciones tardías y de otros organismos de control y retenciones asumidas.

22. Conciliación Tributaria

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

	2019
	US\$
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	408,584
(-) Participación Trabajadores	61,288
Utilidad Gravable	347,297
(+) Gastos No Deducibles	2,117.12
(-) Otras Rentas Exentas	-
(-) Deducción por Leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-
Base imponible neto para Impuesto a Renta	349,414
Impuesto a la Renta Causado (Tasa Aplicable 25%)	87,353
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	11,576.30
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	75,777
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	78,138
(-) Crédito tributario de años anteriores	5,183
(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la salida de divisas	-
Saldo a favor del contribuyente	7,543

23. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros.

Manta, 28 de mayo de 2020.


Andrea Rodriguez Barcia
Contadora General
RUC. 1312043472001