

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

| REFERENCIA | NOTA 1 |
|---|--|
| | INFORMACIÓN GENERAL |
| | <u>1.1 CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL</u> |
| | <p>CAMVAJA S.A. se encuentra constituida mediante escritura pública de fecha 14 de Febrero del 2014; inscrita en el Registro Mercantil, el día 15 de Mayo del 2014 bajo registro No 122 y anotada en el repertorio bajo el No 1717 Machala, Su Actividad principal es dedicarse a la Explotación, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas en el mercado interno e internacional y a la producción y cría de camarón así como de otras especies bioacuáticas, mediante piscinas y/o laboratorios, entre otras afines a estas. Cuenta con un predio en concesión según Acuerdo Ministerial No 050-2015 del 12 de Marzo del 2015 de 39.32 ha destinado para la actividad ubicada en el sitio Esteréo Cerezal, de la Isla Puna, Parroquia Puna del Cantón de Guayaquil, en la provincia del Guayas y el domicilio legal y tributario en la ciudad de Machala, Urbanización Quirola, vía pajonal.</p> |
| SECCION 3 PARRAFO 3.24 | <p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde se desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social)</p> <p>(b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades</p> |
| | <u>1.3 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</u> |
| | <p>Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de fecha 23 de Marzo del 2020 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.</p> |
| REFERENCIA | NOTA 2 |
| | 2.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES |
| | <u>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</u> |
| | <p>Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p> |
| SECCION 3 PARRAFO 3.3 | <p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados Financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</p> |
| REFERENCIA | 2.2. POLITICAS CONTABLES |
| Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22 | <u>INVENTARIO.-</u> |
| | <p>Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio de mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro. En nuestro caso los productos utilizados en camaronera y registrados como inventarios, se consume máximo en 15 días por tal razón no sufren deterioro.</p> |
| Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13 | <u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:</u> |
| | <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.</p> |

COMPAÑÍA CAMVAJA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

| | |
|--|--|
| <p>Sección 11 Párrafo 11.43</p> | <p><u>ACTIVOS FINANCIEROS:</u></p> <p>Para todos activos financieros y pasivos financieros medidos al valor razonable, la entidad informará sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando se utilice una técnica de valoración, la entidad revelará los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros. Por ejemplo, si fuera aplicable, una entidad revelará información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, las tasas de pérdidas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p> |
| <p>Sección 34 Párrafo 34.20</p> | <p><u>ACTIVIDADES ESPECIALES</u></p> <p>Una entidad que se use esta NIIF y que se dedique actividades agrícolas determinará su política contable para cada clase de sus activos biológicos, tal como se le indica a continuación:</p> <p>La entidad utilizará el modelo del valor razonable, de los párrafos 34.4a a 34.7 para los activos biológicos cuyo valor razonable sea fácilmente determinable sin un costo esfuerzo desproporcionado.</p> <p>La entidad usará el modelo del costo de los párrafos 34.80 a 34.10 para todos los demás activos biológicos</p> <p>En lo que respecta a la empresa ha decidido optar como política contable para valorarlos activos biológicos al MODELO DEL COSTO Y VALOR RAZONABLE debido al cambio del método tradicional al método trifásico.</p> |
| <p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a)</p> | <p><u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:</u></p> <p>La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.</p> <p>Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.</p> |
| <p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 VI</p> | <p><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></p> <p>La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.</p> <p>Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.</p> <p>Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p> |
| <p>Sección 23 Párrafo 23.3</p> | <p><u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u></p> <p>Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.</p> |
| <p>Sección 29 Párrafo 29.3</p> | <p><u>IMPUESTO A LAS GANANCIAS:</u></p> <p>El impuesto a la ganancia representa la suma de impuestos corriente por pagar y del impuesto diferido.</p> <p>El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.</p> <p>El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p> |
| <p>Sección 5 Párrafo 5.4 (b)ii Sección 28 Párrafo 28.10</p> | <p><u>OTRO RESULTADO INTEGRAL</u></p> <p>Se reconocen cuatro tipos de otro resultado integral como parte del resultado integral total, fuera del resultado, cuando se producen:</p> <p>(i) algunas ganancias y pérdidas que surjan de la conversión de los estados financieros de un negocio en el extranjero (véase la Sección 30 <i>Conversión de Moneda Extranjera</i>);</p> <p>(ii) algunas ganancias y pérdidas actuariales (véase la Sección 28 <i>Beneficios a los Empleados</i>);</p> <p>(iii) algunos cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura (véase la sección 12 <i>otros temas relacionado con los Instrumentos Financieros</i>); y</p> <p>(iv) cambios en el superávit de revaluación para las propiedades, planta y equipo medidos de acuerdo con el modelo de revaluación (véase la Sección 17 <i>Propiedad, Planta y Equipo</i>)</p> |

COMPAÑÍA CAMVAJA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

| REFERENCIA | NOTA 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------|------|------|---|-----------|-----------|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|---|----------|--|--------------|-----------------|-------------|
| | 3.1 INFORMACIÓN A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes : Párrafo 7.20</p> | <p>EQUIVALENTES A</p> <p>La cuenta Equivalente al efectivo se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del Ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Detalle</th> <th style="text-align: center;">2018</th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo y Equivalentes de efectivo</td> <td style="text-align: right;">17,993.78</td> <td style="text-align: right;">4,942.02</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td style="text-align: right;">17,993.78</td> <td style="text-align: right;">4,942.02</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) No hay fondos restringidos.</p> | Detalle | 2018 | 2019 | Efectivo y Equivalentes de efectivo | 17,993.78 | 4,942.02 | Total | 17,993.78 | 4,942.02 | | | | | | | | | |
| Detalle | 2018 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes de efectivo | 17,993.78 | 4,942.02 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 17,993.78 | 4,942.02 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Sección 8 Párrafo 8.3</p> | <p>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:</p> <p>Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.</p> <p>Cuentas por cobrar:- Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un mes o menos se clasifica activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.</p> <p>Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, al 31 de diciembre 2019 se reconoce un ingreso por venta de camarón Piscina 3 y Piscina 4, por el valor de \$31,441.75 dólares Americanos cuya venta queda pendiente por cobrar, valores que son facturados en Enero del 2020 con la factura No 001-001-052 por \$12,522,02 y la factura No 001-001-53 por \$19,237,31.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Detalle</th> <th style="text-align: center;">2018</th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por Cobrar clientes no relacionados</td> <td style="text-align: right;">10,952.86</td> <td style="text-align: right;">31,441.75</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td style="text-align: right;">10,952.86</td> <td style="text-align: right;">31,441.75</td> </tr> </tbody> </table> <p>Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por prestamos a empleados y prestamos a funcionarios, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor el desembolso realizado, que es equivalente a su costo de amortización:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Detalle</th> <th style="text-align: center;">2018</th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Otras cuentas por cobrar no relacionada</td> <td style="text-align: right;">1,767.71</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td style="text-align: right;">1,767.71</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> </tbody> </table> | Detalle | 2018 | 2019 | Cuentas por Cobrar clientes no relacionados | 10,952.86 | 31,441.75 | Total | 10,952.86 | 31,441.75 | Detalle | 2018 | 2019 | Otras cuentas por cobrar no relacionada | 1,767.71 | | Total | 1,767.71 | 0.00 |
| Detalle | 2018 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Cuentas por Cobrar clientes no relacionados | 10,952.86 | 31,441.75 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 10,952.86 | 31,441.75 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Detalle | 2018 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otras cuentas por cobrar no relacionada | 1,767.71 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 1,767.71 | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Detalle</th> <th style="text-align: center;">2018</th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Retenciones en la fuente</td> <td style="text-align: right;">14,589.04</td> <td style="text-align: right;">19,082.59</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td style="text-align: right;">14,589.04</td> <td style="text-align: right;">19,082.59</td> </tr> </tbody> </table> <p>Incluyen retenciones en la fuente que se liquidaran en el siguiente periodo. Corresponden principal retenciones del impuestos a la renta que serán recuperadas en un periodo menor a 12 meses y créditos tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.</p> | Detalle | 2018 | 2019 | Retenciones en la fuente | 14,589.04 | 19,082.59 | Total | 14,589.04 | 19,082.59 | | | | | | | | | |
| Detalle | 2018 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Retenciones en la fuente | 14,589.04 | 19,082.59 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 14,589.04 | 19,082.59 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>INVENTARIOS:</p> <p>El costo de los inventarios se determina usando el método promedio ponderado.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Detalle</th> <th style="text-align: center;">2018</th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Inventario de Materia Prima</td> <td style="text-align: right;">59,906.50</td> <td style="text-align: right;">49,741.60</td> </tr> <tr> <td>Inv. Suministros y Materiales</td> <td style="text-align: right;">24,296.03</td> <td style="text-align: right;">9158.65</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td style="text-align: right;">84,202.53</td> <td style="text-align: right;">58,900.25</td> </tr> </tbody> </table> <p>La cuenta de inventario está compuesta por la materia prima utilizada para la producción de camarón como es el balanceado, cal y demás insumos requeridos por personal encargado, además en esta cuenta de inventario se especifica un inventario de suministro y materiales.</p> | Detalle | 2018 | 2019 | Inventario de Materia Prima | 59,906.50 | 49,741.60 | Inv. Suministros y Materiales | 24,296.03 | 9158.65 | Total | 84,202.53 | 58,900.25 | | | | | | |
| Detalle | 2018 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inventario de Materia Prima | 59,906.50 | 49,741.60 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inv. Suministros y Materiales | 24,296.03 | 9158.65 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 84,202.53 | 58,900.25 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

COMPAÑÍA CAMVAJA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

ACTIVOS BIOLÓGICOS:

Son activos biológicos los animales vivos sobre los cuales la Compañía gestiona su transformación biológicos dicha transformación comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son la causa de los cambios cualitativos y cuantitativos en los activos biológicos. Los animales vivos que posee la Compañía y que componen este rubro, corresponde a camarón.

La Compañía ha definido que los activos biológicos serán medidos al costo o al valor razonable.

| Detalle | 2018 | 2019 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| Activo Biológico al Costo | 200,163.00 | 12,281.72 |
| Activo Biológico al V.R. | | 201,132.11 |
| Total | 200,163.00 | 12,281.72 |

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades planta y equipo se componen de instalaciones de camaronera, edificios, vehículos, maquinaria y equipo, equipo de cómputo, otra propiedad de planta y equipo además de construcción, cuya base de medición es su coste histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos puede ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

| Detalle | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Edificio | 75,399.27 | 75,399.27 |
| Construcción en Curso | | 1,487.36 |
| Instalaciones | 9,771.29 | 9,771.29 |
| Muebles y Enseres | 1,435.36 | 2,135.36 |
| Maquinarias | 96,009.98 | 28,757.50 |
| Naves, Aeronaves | 27,898.81 | 96,098.91 |
| Equipo de Computación | 6,068.13 | 6,068.13 |
| Otras Propiedades, Planta y | 5,020.61 | 4,387.32 |
| Vehículos | 2,000.00 | 2,000.00 |
| Total | 223,603.45 | 226,105.14 |

DEPRECIACION ACUMULADA:

| Detalle | 2018 | 2019 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Depreciación acumulada | 28,666.84 | 39,633.05 |
| | 28,666.84 | 39,633.05 |

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el momento recuperable estimado.

OBLIGACIONES FINANCIERAS(CORTO Y LARGO PLAZO)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderos en plazos menores a 120 días. Se evidencia que hubo un incremento para el año 2019

Otros pasivos financieros: Cuentas por pagar accionistas son valores que han prestado los accionistas para cubrir pagos y que se devuelven en un plazo no mayor a un año y dividendos por pagar que son del ejercicio 2017

Obligaciones con Instituciones Financieras: La empresa registra obligaciones financieras a corto plazo, que es la porción corriente transferida desde el largo plazo al corriente, quedando la otra parte a largo plazo. Se evidencia una disminución. Al cierre del ejercicio presentan los siguientes saldos:

| Detalle | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores locales no relacionado | 191,443.48 | 197,871.86 |
| Cuentas por Pagar Accionista | 79,206.21 | 102,758.77 |
| Dividendos por Pagar | 14,599.53 | 9,680.72 |
| Sobregiro Bancario | 14.85 | |
| Prestamo Bancario Corriente | 109,404.16 | 63963.93 |
| Prestamo Bancario no Corriente | | 8,454.96 |
| Total | 394,668.23 | 310,311.35 |

OBLIGACIONES CON EL IESS:

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben colaboradores como:

| Detalle | 2018 | 2019 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| IESS por pagar | 2,185.34 | 1,442.68 |
| Total | 2,185.34 | 1,442.68 |

OBLIGACIONES CON EL SRI:

En esta partida se determina los valores correspondientes de retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del IVA realizado a nuestros proveedores, el impuesto a la renta al cierre del ejercicio económico:

| Detalle | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Retenciones en la Fuente | 553.81 | 941.37 |
| Retenciones del IVA | 167.58 | 187.29 |
| Impuesto a la Renta | 1,225.63 | |
| Impuesto Diferido no Corriente | 583.49 | 2,672.48 |
| Total | 2,530.51 | 3,801.14 |

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:

- Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- Participación de los trabajadores en las utilidades: Calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

- Vacaciones: se registra el costo y gasto correspondiente a las Vacaciones del personal sobre base devengada.

- Los beneficios sociales de jubilación Patronal y Desahucio se provisionan con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente calificado y que serán pagados al término de su vencimiento.

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficio como:

| Detalle | 2018 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Sueldos por pagar | 7,548.90 | 2,854.55 |
| Provis. Beneficios Sociales corriente | 10,981.29 | 5,455.55 |
| Utilidades por Pagar | 957.18 | 2,089.99 |
| Provis. Beneficios Sociales No corriente | 8,254.04 | 5,934.28 |
| Total | 27,741.41 | 16,334.37 |

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2019, como los nombrados, anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15% trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

COMPAÑÍA CAMVAJA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

CAPITAL SOCIAL:

| Detalle | 2018 | 2019 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Suscrito | 100,000.00 | 100,000.00 |
| Total | 100,000.00 | 100,000.00 |

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de USD \$100.000,00 dólares Americanos, siendo sus accionista personas domiciliadas en el Ecuador.

RESULTADO EJERCICIO:

| Detalle | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------|-----------------|
| Utilidad del Ejercicio | 397.39 | 9,200.37 |
| Total | 397.39 | 9,200.37 |

Estos son resultados obtenidos por la actividad operativa de la empresa en el periodo actual.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIOS:

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de camarón en el curso normal de las operaciones de la Compañías. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos confiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de su producto al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Sección
23
Párrafo
23.30
literal b.

| Detalle | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Venta de Camarón | 553,871.13 | 733,123.56 |
| Activos Biologicos V.R. | | 6,820.44 |
| Otros Ingresos | | 26.23 |
| Otros Ingresos no Gravables | | 3,798.54 |
| Total | 553,871.13 | 733,123.56 |

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón que se reconoce con la respectiva emisión de factura.

Los ingresos en la empresa CAMVAJAS.A.son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas al contado,recibiendo muchas veces anticipos de clientes, para así garantizar el pronto pago y seguridad del producto entregado en venta.

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION:

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros"

En esta cuenta tomamos en consideración los costos de producción que ascendieron a \$660.976,01 Detallados a continuación:

Sección
8
Párrafo
8.30

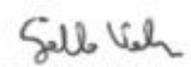
| Detalle | 2018 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Costo de Materia Prima | 177,781.90 | 431,435.87 |
| Mano de obra directa | 85,320.03 | 61,026.22 |
| Depreciación Propiedad Planta y E | 11,918.58 | 10,197.09 |
| Mantenimiento y Reparación | 10,804.77 | 13,853.78 |
| Suministros y Materiales | 21,948.28 | 38,272.43 |
| Otros Costos de Producción | 86,118.26 | 55,008.23 |
| Combustible y Lubricantes | 34,082.52 | 20,680.85 |
| Transporte | 6,122.82 | 7,894.70 |
| Alimentación | 29,663.77 | 22,606.84 |
| Total | 463,760.93 | 660,976.01 |

COMPAÑÍA CAMVAJA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

| | Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima y a que en su mayor porcentaje se destina para la compra de materia prima, en un 60% en balanceado. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|------------------|------|------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|----------|----------|-----------------------------|----------|----------|--------------|-----------------|------------------|----------------------|------|------|------------|-------|--|----------------------------|----------|----------|-------------------------|--------|-------|--------------|-----------|----------|---------------------|--------|----------|--------------|------------------|------------------|
| | <p><u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:</u></p> <p>Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros"</p> <p>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística y comercialización del camarón en este caso los gastos son netamente administrativo ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Detalle</th> <th>2018</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sueldos</td> <td>40,341.40</td> <td>25,986.52</td> </tr> <tr> <td>Seguridad Social</td> <td>7,664.15</td> <td>5,022.93</td> </tr> <tr> <td>Beneficios Sociales</td> <td>4,381.51</td> <td>3,480.12</td> </tr> <tr> <td>Honorarios</td> <td>9,055.38</td> <td>8,503.39</td> </tr> <tr> <td>Comisiones bancarias</td> <td>1.60</td> <td>2.85</td> </tr> <tr> <td>Transporte</td> <td>10.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Impuesto, Contribuciones y</td> <td>2,231.97</td> <td>3,158.68</td> </tr> <tr> <td>Depreciación Propiedad,</td> <td>758.13</td> <td>68.10</td> </tr> <tr> <td>Otros Gastos</td> <td>10,753.29</td> <td>6,024.83</td> </tr> <tr> <td>Gasto no Deducibles</td> <td>557.57</td> <td>2,266.12</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td>75,755.00</td> <td>54,513.54</td> </tr> </tbody> </table> | Detalle | 2018 | 2019 | Sueldos | 40,341.40 | 25,986.52 | Seguridad Social | 7,664.15 | 5,022.93 | Beneficios Sociales | 4,381.51 | 3,480.12 | Honorarios | 9,055.38 | 8,503.39 | Comisiones bancarias | 1.60 | 2.85 | Transporte | 10.00 | | Impuesto, Contribuciones y | 2,231.97 | 3,158.68 | Depreciación Propiedad, | 758.13 | 68.10 | Otros Gastos | 10,753.29 | 6,024.83 | Gasto no Deducibles | 557.57 | 2,266.12 | Total | 75,755.00 | 54,513.54 |
| Detalle | 2018 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sueldos | 40,341.40 | 25,986.52 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Seguridad Social | 7,664.15 | 5,022.93 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beneficios Sociales | 4,381.51 | 3,480.12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Honorarios | 9,055.38 | 8,503.39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Comisiones bancarias | 1.60 | 2.85 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Transporte | 10.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Impuesto, Contribuciones y | 2,231.97 | 3,158.68 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Depreciación Propiedad, | 758.13 | 68.10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros Gastos | 10,753.29 | 6,024.83 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gasto no Deducibles | 557.57 | 2,266.12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 75,755.00 | 54,513.54 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3</p> | <p><u>GASTOS FINANCIEROS:</u></p> <p>En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes al sistema financiero.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Detalle</th> <th>2018</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Intereses Bancarios</td> <td>8,098.64</td> <td>11,627.53</td> </tr> <tr> <td>Seguro Bancario</td> <td>55.43</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Comisiones bancarias</td> <td>594.34</td> <td>336.54</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td>8,748.41</td> <td>11,964.07</td> </tr> </tbody> </table> | Detalle | 2018 | 2019 | Intereses Bancarios | 8,098.64 | 11,627.53 | Seguro Bancario | 55.43 | | Comisiones bancarias | 594.34 | 336.54 | Total | 8,748.41 | 11,964.07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Detalle | 2018 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Intereses Bancarios | 8,098.64 | 11,627.53 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Seguro Bancario | 55.43 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Comisiones bancarias | 594.34 | 336.54 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 8,748.41 | 11,964.07 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Sección 5 Párrafo 5.5 (g)</p> | <p><u>OTRO RESULTADO INTEGRAL</u></p> <p>El cálculo de Jubilación Patronal y Desahucio es realizado por un profesional calificado, el impuesto diferido es el resultado entre el estudio actuarial y el activo biológico.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Detalle</th> <th>2018</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gasto por Estudio Actuarial</td> <td>2,501.56</td> <td>2,403.02</td> </tr> <tr> <td>Intereses cálculo Actuarial</td> <td>150.69</td> <td>153.38</td> </tr> <tr> <td>Gasto por Impuesto Diferido</td> <td>583.49</td> <td>1,196.90</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Total</td> <td>3,235.74</td> <td>3,753.30</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES:</u></p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre del 2019, no hubieron cambios en las políticas contables a las nuevas Normas Internacionales de información Financiera.</p> | Detalle | 2018 | 2019 | Gasto por Estudio Actuarial | 2,501.56 | 2,403.02 | Intereses cálculo Actuarial | 150.69 | 153.38 | Gasto por Impuesto Diferido | 583.49 | 1,196.90 | Total | 3,235.74 | 3,753.30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Detalle | 2018 | 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gasto por Estudio Actuarial | 2,501.56 | 2,403.02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Intereses cálculo Actuarial | 150.69 | 153.38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gasto por Impuesto Diferido | 583.49 | 1,196.90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 3,235.74 | 3,753.30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p><u>HECHOS POSTERIORES:</u></p> <p>Después del 31 de Diciembre de 2019, en marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) y el gobierno Ecuatoriano han declarado el COVID-19 como pandemia, las actividades no se han paralizado para el sector de la producción. La empresa espera que los efectos del COVID sean negativos en los resultados de las operaciones, flujos de efectivos y la posición financiera, sin embargo no podemos estimar en este momento el impacto relacionado.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p><u>PASIVOS CONTINGENTES:</u></p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p><u>APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</u></p> <p>Los Estados Financieros fueron aprobados el 1 de Abril del 2020 por la Administración y Autorizados para su publicación.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Elaborado por:

 Ing. Lorena Sanmartín Berrezueta
 CONTADORA

Aprobado por:

 Ing. María Gabriela Valarezo Loayza
 GERENTE