

## **PESQUERA E INDUSTRIAL BRAVITO S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Pesquera e Industrial Bravito S. A. fue constituida en Ecuador en octubre de 1978 y su actividad principal es la siembra, cultivo, cosecha y venta de camarones de piscinas.

#### **2. EFECTIVO Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2019, representa principalmente depósitos en cuentas de ahorro y corrientes en bancos locales por US\$338.160

#### **3. CUENTAS POR COBRAR**

	... Diciembre 31... <u>2019</u> (en U.S. dólares)
Partes relacionadas,	417.683
Clientes	196.774
Anticipo a proveedores y empleados	79.964
<b>Total</b>	<b><u>604.316.46</u></b>

Clientes representa créditos otorgados por ventas locales de camarón, las cuales tienen vencimiento promedio en 20 días y no generan intereses.

#### **4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2019, representa certificados de depósito.

Banco Bolivariano	US\$ 11.171.57
Banco del Pacífico	US\$ 154.237.32

#### **5. INVENTARIOS**

	Diciembre 31 2019
Materiales e Insumos	63.312
Balanceado	160.538
Repuestos, Lubricantes y otros	80.548
<b>Total</b>	<b><u>304.398</u></b>

- Materiales e Insumos.- Incluye insumos agrícolas, como Fertilizantes, probióticos, remediadores de suelo.
- Balanceado, sacos de balanceado mantenidos en bodega.

## 6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2019, representan camarones en proceso de crecimiento, los cuales están distribuidos en 56 piscinas de la Compañía, de un total de 59 piscinas con una extensión total de 376 hectáreas.

Incluye principalmente costos de balanceado, larvas , insumos, sueldos y beneficios a trabajadores , y otros costos de producción .

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

		... Diciembre 31... <u>2019</u> (en U.S. dólares)
NO DEPRECIABLE		
Terrenos	958.290.6	
Construcciones en Curso	10.213.02	
DEPRECIABLE		
Costo		6.446.249.83
Depreciación acumulada		<u>-2.055.054.42</u>
Total		<u><u>5.359.699.02</u></u>
.		

## 8. INVERSIONES EN SUBSIDIARIA Y ASOCIADAS

<u>Compañías</u>	<u>Porcentaje de participación</u>	<u>(en U.S. dólares)</u>
<u>Asociadas:</u>		
INPROSA, Industrial Procesadora Santay S.A.	46.41 %	815.711
Larvicultores Marinos Ecuatorianos Deveri S.A.	80.00	<u>1,305</u>
Total		<u><u>817.016</u></u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

... Diciembre 31...  
2019  
(en U.S. dólares)

Partes relacionadas,	554
Proveedores	343.631.68
Otros	<u>6.571.82</u>

Total 350.757.54  
Al 31 de Diciembre, cuentas por pagar proveedores representa US\$ 134.412 a relacionadas, por compra de materia prima.

## 10. IMPUESTOS

**10.1 Activo y pasivos del año corriente** - Un resumen de activo y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

... Diciembre 31...  
2019  
(en U.S. dólares)

<u>Activos por Impuesto Corriente</u>	
Impuesto al Valor Agregado IVA	196.779
N/C IVA	20.746
SUMAN	<u>217.525</u>

<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>	
Retenciones en la fuente de I.Renta	8.563
Impuesto al Valor Agregado IVA y retenciones	5.689
SUMAN	<u>14.252</u>

**10.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Utilidad antes de impuesto a la renta, según estados financieros	132.863
Gastos no deducibles (1)	174.685
Ingresos exentos	(160.614)
Otras deducciones netas	<u>24.142</u>
Utilidad gravable	<u>171.076</u>
Impuesto a la tasa nominal del 25%	42.769
Impuesto a la tasa nominal del 15%	
Impuesto a la renta causado (2)	<u>42.769</u>

- Impuesto a la Renta Cancelado (anticipo) \$ 13.564
- (1) Gastos no deducibles incluyen depreciación activos revaluados, gastos por jubilación patronal, y varios gastos sin retenciones en la fuente.
- (2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**10.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta** - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	2.540
Provisión	42.769
Pagos	(114.958)
Saldos al final del año	<u>(72.189)</u>

## 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31... <u>2019</u> (en U.S. dólares)
Participación a trabajadores	23.447
Beneficios sociales	<u>99.164</u>
Total	<u>122.611</u>

## 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	... Diciembre 31... <u>2019</u> (en U.S. dólares)
Jubilación patronal	445.261
Bonificación por desahucio	<u>122.967</u>
Total	<u>568.228</u>

**12.1 Jubilación patronal** - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**12.2 Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

## 13. PATRIMONIO

**13.1 Capital social** - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social autorizado, suscrito y pagado es de 31.4 millones de acciones de valor nominal unitario de US\$0.04 cada una, todas ordinarias y nominativas.

**13.2 Reserva legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**13.3 Utilidades acumuladas** - Un resumen de las utilidades acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31... <u>2019</u> (U.S. dólares)
Reserva Facultativa	32.15

Reserva de Capital	132.724.55
Reserva por Revalorizacion patrimonial	376.389.09
Otros superávit por revaluacion	147.764.34
Ganancias Acumuladas	2.916.892.22
Resultados acumulados provenientes NIIF	2.335.803.40
Resultado del ejercicio	100.034.62
SUMAN	<u>6.009.640.37</u>

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2013, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF** - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**Reserva según PCGA anteriores** - Los saldos acreedores de la reserva de revalorización de inversiones, de capital y facultativa según PCGA anteriores, sólo podrá ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si la hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**Dividendos pagados** – En Junio 12 del 2019 , la Junta General de Accionistas resolvió declarar y pagar dividendos por US\$312.638 correspondientes a ganancias acumuladas, los cuales fueron cancelados en su totalidad.

  
Ing. Marcia Brito B.  
CONTADORA

