

COMPAÑÍA CRICAMSUR S.A.

RUC: 0791788579001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA CRICAMSUR S.A.

(En adelante “la Compañía”) es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de Agosto del 2016, y en el Registro Mercantil el 22 de Agosto de 2016.

OBJETO SOCIAL

Su actividad principal pesca y acuicultura; así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, exportación, industrialización, distribución e importación de la actividad antes mencionada.

PLAZO DE DURACION

50 años contados a partir de la fecha de constitución.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍAS

Barrio Los Vergeles calles Los Vergeles S/N, Manzana sector B

DOMICILIO FISCAL

En la ciudad de Machala provincia de El Oro con RUC: 0791788579001.

Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*

2. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos Estados Financieros 31 de diciembre del 2019

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Efectivo y Equivalente a Efectivo

El Efectivo y Equivalente a Efectivo incluye los componentes del efectivo representados por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros, etc.) depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeto a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de su adquisición.

c) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja a un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

ii. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionadas y otras cuentas por cobrar menos las provisiones de incobrables y anticipos por último incluimos los créditos tributarios de la compañía.

iii. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento, la Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar, obligaciones tributarias y **Capital Social**.

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitida por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementables atribuibles directamente a la emisión de las acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio neto de cualquier efecto tributario.

d) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos de Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de VENTA en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconoce las ventas.

La oportunidad de la transferencia de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para las ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

f) Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

g) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconoce en resultado usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

h) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta, corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente.

NOTA:2) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

| | | |
|----------------------|--------|--------|
| <i>Caja y Bancos</i> | 248,16 | |
| | | |
| <i>TOTAL</i> | | 248,16 |
| | | |

NOTA.-3) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPAÑÍA CRICAMSUR S A 2019

0791788579001

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| CUENTA | DESCRIPCION | PARCIAL | SUB-TOTAL | TOTAL |
|-----------|--|-----------|-----------|-----------|
| 4 | INGRESOS | | | 55.627,65 |
| 401 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 55.627,65 | |
| 40101 | VENTA DE BIENES | 55.627,65 | | |
| 4010101 | VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 0% | 55.627,65 | | |
| 5 | EGRESOS | | | 56.971,86 |
| 501 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÒN | | 56.817,56 | |
| 50101 | MATERIALES UTILIZADOS O PROD. VENDIDOS | 41.931,02 | | |
| 5010103 | COSTO DE PRODUCCION | 41.931,02 | | |
| 50104 | (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACI | 14.886,54 | | |
| 5010406 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | | |
| 501040601 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 1.975,30 | | |
| 5010407 | SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | | | |
| 501040701 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 1.396,58 | | |
| 5010408 | OTROS COSTOS DE PRODUCCIÒN | | | |
| 501040801 | OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION | 8.350,62 | | |
| 501040802 | GASTO DE PERSONAL DE CAMPO | 1.620,41 | | |
| 501040805 | ASESORIA Y HONORARIOS PROFESIONALES | 900,00 | | |
| 501040806 | IVA QUE SE CARGA AL COSTO | 643,63 | | |
| 502 | GASTOS | | 154,30 | |
| 50202 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 123,25 | |
| 5020218 | AGUA, ENERGÌA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | | | |
| 502021801 | AGUA, ENERGÌA, LUZ, Y TELECOMUNICACION | 32,14 | | |
| 5020227 | OTROS GASTOS | | | |
| 502022701 | OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION | 91,11 | | |
| 50203 | GASTOS FINANCIEROS | | 31,05 | |
| 5020302 | COMISIONES | | | |
| 502030201 | COMISIONES | 31,05 | | |
| 50204 | OTROS GASTOS | | 1.601,52 | |
| 5020402 | OTROS | | | |
| 502040202 | GASTOS NO DEDUCIBLES | 1.601,52 | | |
| | PERDIDA DEL EJERCICIO | | | -1.344,21 |

NOTA 4) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

| | CODIGO | BALANCE (En US\$) | |
|--|---------------|----------------------|---|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE | 95 | -551,84 | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) AC | 9501 | -551,84 | |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 51684,8 | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de | 95010101 | 51684,8 | P |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros i | 95010102 | | P |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos | 95010103 | | P |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y | 95010104 | | P |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | | P |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | -44377,19 | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | -44377,19 | N |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermedia | 95010202 | | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | | N |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligac | 95010204 | | N |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | | N |
| Dividendos pagados | 950103 | | N |
| Dividendos recibidos | 950104 | | P |
| Intereses pagados | 950105 | | N |
| Intereses recibidos | 950106 | | P |
| Impuestos a las ganancias pagados | 950107 | | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | -7859,45 | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) AC | 9502 | 0 | |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u ot | 950201 | | P |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros ne | 950202 | | N |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladora | 950203 | | N |

| | | | |
|--|--------|---------|---|
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda d | 950204 | | P |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de d | 950205 | | N |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjunt | 950206 | | P |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | | N |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equi | 950208 | | P |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | | N |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | | P |
| Compras de activos intangibles | 950211 | | N |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | | P |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | | P |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | | N |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos con | 950216 | | P |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y | 950217 | | N |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opcion | 950218 | | P |
| Dividendos recibidos | 950219 | | P |
| Intereses recibidos | 950220 | | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | | D |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE | 9504 | 0 | |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y e | 950401 | | D |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y | 9505 | -551,84 | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PR | 9506 | 800 | P |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FI | 9507 | 248,16 | |

NOTA 5) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| | | |
|--|------------------|---------------|
| <i>CAPITAL SOCIAL</i> | <i>1000,00</i> | |
| Capital Social Pagado | | <i>800,00</i> |
| <i>Capital Social No Pagado</i> | | <i>200,00</i> |
| <i>RESULTADO DEL EJERCICIO</i> | | |
| <i>Saldo Inicial</i> | <i>00,00</i> | |
| <i>Pérdida del Ejercicio</i> | <i>- 1344.21</i> | |
| <i>Utilidad del ejercicio</i> | | |
| <i>Total del Patrimonio al Final del Ejercicio</i> | | <i>544,21</i> |

NOTA6) APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada al 12 de Marzo del 2020.



Sr. Raúl C. Córdova Loyola
C.I. 070174574-7
GERENTE
CRICAMSUR S.A.