

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
Junto con el Informe del Auditor Independiente**

CONTENIDO

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Socios de:
CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**, (una compañía constituida en Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo. La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Yo además:

- Identifiqué y evalué el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuve un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluyo de que existe una incertidumbre significativa, soy requerido de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué en mi auditoría.



CPA. YOEL CEDEÑO M.
REGISTRO SC-RNAE- No. 821

Machala, Ecuador
12 de junio de 2020

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	3	85.555	72.754
• Cuentas por cobrar	4	375.184	232.990
Impuestos y pagos anticipados	5	17.872	14.764
Inventarios	6	<u>83.913</u>	<u>68.513</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		562.524	389.021
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	7	<u>241.846</u>	<u>292.112</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>804.370</u>	<u>681.133</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	8	136.550	74.812
Impuestos por pagar	9	23.131	19.432
Beneficios sociales corriente	10	<u>24.112</u>	<u>21.214</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		183.793	115.458
Beneficios sociales no corriente	10	<u>16.189</u>	<u>16.189</u>
TOTAL PASIVOS		<u>199.982</u>	<u>131.647</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	11	6.000	6.000
Reserva legal		4.381	4.381
Otras reservas		223.813	223.813
Resultados Acumulados por adopción NIIF		87.378	87.378
Resultados Acumulados		227.914	184.053
Utilidad del ejercicio, neta	12	<u>54.902</u>	<u>43.861</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>604.388</u>	<u>549.486</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>804.370</u>	<u>681.133</u>

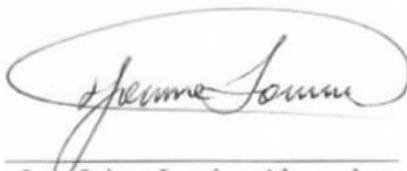

Ing. Jaime Larriva Alvarado
Gerente General


Ing. Tirsso Herrera Alvarado
Contador

Ver notas a los estados financieros

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u> (US dólares)	<u>2018</u>
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas netas	13	1.787.168	1.490.996
Costo de ventas		<u>(1.305.440)</u>	<u>(1.046.044)</u>
Utilidad Bruta		481.728	444.952
<u>GASTOS</u>			
Gastos de venta	14	(50.411)	(31.867)
Gastos administrativos	14	(343.345)	(341.549)
Gastos financieros	14	<u>(222)</u>	<u>0</u>
Total Gastos		(393.978)	(373.416)
Utilidad antes de deducciones	12	87.750	71.536
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	12	(13.163)	(10.730)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	12	<u>(19.685)</u>	<u>(16.944)</u>
Utilidad neta	12	<u>54.902</u>	<u>43.861</u>
Utilidad por participación		<u>9,15</u>	<u>7,31</u>



Ing. Jaime Larriva Alvarado
Gerente General



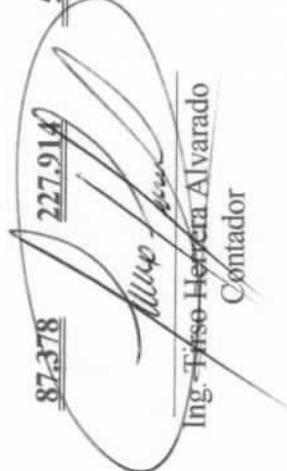
Ing. Lirso Herrera Alvarado
Contador

Ver notas a los estados financieros

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	Capital social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados acumulados NIF por primera vez	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2017	<u>6.000</u>	<u>4.381</u>	<u>223.813</u>	<u>87.378</u>	<u>131.305</u>	<u>52.748</u>	<u>505.625</u>
Transferencias resultados periodo 2017	0	0	0	0	52.748	(52.748)	0
Utilidad del ejercicio 2018, neta	0	0	0	0	0	43.861	43.861
Saldos a diciembre 31 del 2018	<u>6.000</u>	<u>4.381</u>	<u>223.813</u>	<u>87.378</u>	<u>184.053</u>	<u>43.861</u>	<u>549.486</u>
Transferencias resultados periodo 2018	0	0	0	0	43.861	(43.861)	0
Utilidad del ejercicio 2019, neta	0	0	0	0	0	54.902	54.902
Saldos a diciembre 31 del 2019	<u>6.000</u>	<u>4.381</u>	<u>223.813</u>	<u>87.378</u>	<u>227.914</u>	<u>54.902</u>	<u>604.388</u>


Ing. Jaime Larriva Alvarado
Gerente General


Ing. Tifiso Herrera Alvarado
Contador

Ver notas a los estados financieros

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		1.731.955	1.498.863
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		<u>(1.719.154)</u>	<u>(1.425.824)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>12.801</u>	<u>73.039</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(0)	<u>(24.648)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(0)	<u>(24.648)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Pago a socios		(0)	<u>(30.216)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		(0)	<u>(30.216)</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		12.801	18.175
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>72.754</u>	<u>54.579</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	<u>85.555</u>	<u>72.754</u>



Ing. Jaime Larriva Alvarado
Gerente General



Ing. Iriso Herrera Alvarado
Contador

Ver notas a los estados financieros

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay – Ecuador en marzo 18 de 1981. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la explotación de criaderos de camarones.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

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

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)**Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2019 y 2018
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2019 y 2018
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2019 y 2018

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de Activos Financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Propiedades Maquinarias y Equipos**

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de los Activos no Financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2019 y 2018 el 25%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Beneficios a los empleados**

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Caja		500	500
Bancos	(a)	<u>85.055</u>	<u>72.254</u>
Total		<u>85.555</u>	<u>72.754</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son valores en cta. cte. Banco Pacifico

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Clientes (a)		145.703	90.490
Anticipos a proveedores (b)		99.381	46.850
Otras cuentas por cobrar (c)		<u>130.100</u>	<u>95.650</u>
Total		375.184	232.990

(a) Está conformado por valores pendientes de cobro a Torrichely S.A. USD\$91,625 y Mongemar S.A. USD\$54,078

(b)

Detalle	USDS
Torres Villacís Jorge	14.080
Insumos Agricolas y Acuicolas S.A.	8.650
Excellaqua S.A.	8.650
Cobos Pesántez Yinsop	7.850
Reinoso Morocho Lorena	7.650
Cancesa S.A.	6.950
Bermeo Idrovo Manuel	6.780
Cedillo González Emilia	6.450
Obreconstru S.A.	6.340
Balan&Cam y CIA	5.850
Salinas Portillo Juan	5.410
Otros	14.721
Total	99.381

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****4. CUENTAS POR COBRAR (continuación)**

(c)

Detalle	USDS
Gómez Rebolledo Narcisa	6.780
Hurtado Villavicencio Gregorio	6.350
Espinoza Jiménez Wilman	5.940
Romero Ochoa Jimmy	5.780
Valarezo Macías Joselito	5.420
Mora Sánchez Jorge	4.460
Ullauri Ramón Vinicio	4.360
Macas Yuquilima Segundo	4.360
Díaz Sarango Natalia	4.350
Alvarado Sansen Eva	4.350
Herrera Coello Celsa	4.315
Bayas Ortiz Mario	4.265
Zambrano Miller Maike	4.235
Cedillo León Yaritza	4.195
Rivas Mena Carlos	4.160
Tenesaca Delgado Héctor	4.160
Jaramillo Rojas Silvio	4.100
Otros	48.520
Total	130.100

5. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)
Retenciones en la fuente del año	<u>17.872</u>	<u>14.764</u>
Total	17.872	14.764

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)
Productos en proceso	0	68.513
Suministros	<u>83.913</u>	<u>0</u>
Total	83.913	68.513

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****4. CUENTAS POR COBRAR (continuación)**

(c)

Detalle	USDS
Gómez Rebolledo Narcisa	6.780
Hurtado Villavicencio Gregorio	6.350
Espinoza Jiménez Wilman	5.940
Romero Ochoa Jimmy	5.780
Valarezo Macías Joselito	5.420
Mora Sánchez Jorge	4.460
Ullauri Ramón Vinicio	4.360
Macas Yuquilima Segundo	4.360
Díaz Sarango Natalia	4.350
Alvarado Sansen Eva	4.350
Herrera Coello Celsa	4.315
Bayas Ortiz Mario	4.265
Zambrano Miller Maike	4.235
Cedillo León Yaritza	4.195
Rivas Mena Carlos	4.160
Tenesaca Delgado Héctor	4.160
Jaramillo Rojas Silvio	4.100
Otros	48.520
Total	130.100

5. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)
Retenciones en la fuente del año	<u>17.872</u>	<u>14.764</u>
Total	17.872	14.764

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformadas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)
Productos en proceso	0	68.513
Suministros	<u>83.913</u>	<u>0</u>
Total	83.913	68.513

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2019 y 2018, es el siguiente:

 2019				Saldos
	Saldos Dic. 31,2018	Adiciones	Venta	Ajte/Reclas.	Dic. 31,2019
	(US dólares)				
Terrenos	100.000	0	0	0	100.000
Edificios	125.400	0	0	0	125.400
Maquinarias, equipos e inst.	280.263		0	0	280.263
Muebles y enseres	579	0	0	0	579
Vehículos	79.556	0	0	0	79.556
Subtotal	585.798	0	0	0	585.798
(-)Depreciación acumulada	(293.686)	(53.383)	0	3.117	(343.952)
Total	292.112	(53.383)	0	3.117	241.846
 2018				Saldos
	Saldos Dic. 31,2017	Adiciones	Venta	Ajte/Reclas.	Dic. 31,2018
	(US dólares)				
Terrenos	100.000	0	0	0	100.000
Edificios	125.400	0	0	0	125.400
Maquinarias, equipos e inst.	255.615	24.648	0	0	280.263
Muebles y enseres	579	0	0	0	579
Vehículos	79.556	0	0	0	79.556
Subtotal	561.150	24.648	0	0	585.798
(-)Depreciación acumulada	(261.819)	(31.867)	0	0	(293.686)
Total	299.331	(7.219)	0	0	292.112

8. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Proveedores (a)	134.608	72.813
IESS por pagar	1.942	1.999
Otras cuentas por pagar	0	0
Total	136.550	74.812

(a)

Detalle	USDS
Gisis S.A.	43.758
Agripac S.A.	40.907
Cobal	10.445
Otros	39.498
Total	134.608

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****9. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente IVA por pagar	1.568	1.440
Retenciones en la fuente I. renta por pagar	1.878	1.048
Impuesto a la renta por pagar	<u>19.685</u>	<u>16.944</u>
Total	23.131	19.432

10. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

<u>Corrientes</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer sueldo	749	771
Décimo cuarto sueldo	6.533	6.643
Vacaciones	<u>3.667</u>	<u>3.070</u>
Sub total	<u>10.949</u>	<u>10.484</u>
Participación trabajadores	<u>13.163</u>	<u>10.730</u>
Total	24.112	21.214
 <u>No Corrientes</u>		
Jubilación Patronal	3.550	3.550
Bonificación por desahucio	<u>12.639</u>	<u>12.639</u>
Total	16.189	16.189

El movimiento de las provisiones laborales corrientes durante el año 2019, fue como sigue:

Detalle	Saldo al 31-12-2018	Pagos	Provisiones	Saldo al 31-12-2019
Décimo tercer sueldo	771	(8.994)	8.972	749
Décimo cuarto sueldo	6.643	(8.022)	7.912	6.533
Vacaciones	3.070	(3.890)	4.487	3.667
Total	10.484	(20.906)	21.371	10.949

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 6.000,00 conformado de la siguiente manera.

	<u>(US dólares)</u>
1. Larriva Loyola Carolina	1.000
2. Larriva Loyola Jaime Alejandro	1.000
3. López Gómez Claro Gabriel	2.000
4. López Maldonado Andrea Soledad	667
5. López Maldonado Jeaneth Silvana	666
6. López Maldonado María Caridad	<u>667</u>
Total	6.000

12. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2019 y 2018 como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<u>(US dólares)</u>	
Utilidad antes de part. trabajadores e imp. a la renta	(1)	87.750	71.536
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	(13.163)	(10.730)
(-) Impuesto a la renta	(3)	<u>(19.685)</u>	<u>(16.944)</u>
Utilidad neta (1-2-3-4)		<u>54.902</u>	<u>43.861</u>

13. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidos como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(US dólares)</u>	
Venta de Camarón	<u>1.787.168</u>	<u>1.490.996</u>

Las ventas netas facturadas del 2019, aumentaron en 19.86 % referente a las ventas netas facturadas del año anterior.

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

14. GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS

Los gastos de administración, ventas y financieros durante el año 2019, fueron causados como sigue:

	<u>2019</u>
	<u>USDS</u>
Sueldos	107.668
Beneficios sociales	21.371
Aportes al IESS	22.054
Honorarios Profesionales	33.800
Gastos de viaje	4.829
IVA que se carga al gasto	34.213
Mantenimiento y Reparaciones	150
Depreciaciones	50.266
Seguros	1.048
Impuestos y contribuciones	3.855
Otros Gastos	114.502
Intereses y comisiones financieras	<u>222</u>
Total	<u>393.978</u>

15. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar.

16. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019, no presenta hechos relevantes a mencionar.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros 6 de abril del 2020 comentamos que aproximadamente entre fines de febrero y los 37 días transcurridos de marzo y abril del 2020 el mundo se encuentra amenazado con el brote de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19) y a nivel mundial continúa su rápida expansión.

El COVID-19, continúa causando un impacto significativo en los Mercados Financieros a nivel Global, y pudiese tener afectación negocio en marcha e implicaciones contables para muchas entidades principalmente en la realización de sus activos y cancelación de sus obligaciones en el curso ordinario de sus actividades.

Esta situación puede afectar en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

CAMARONERA LAS PALMAS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

17. EVENTOS SUBSECUENTES (continuación)

Algunos de los principales impactos incluyen, pero no se limitan a:

- Interrupciones en la producción.
- Cortes en la cadena de suministros.
- Indisposición del personal.
- Retrasos en expansión planeada para el negocio.
- Imposibilidad de obtener financiamiento
- Incremento en la volatilidad en los valores de Instrumentos Financieros.

Por lo tanto, las entidades deberán considerar los mayores efectos del COVID-19 como resultado del impacto negativo en la economía global y en los principales Mercados de Capitales.

Las entidades deben considerar cuidadosamente sus circunstancias únicas y su exposición a riesgos cuando analicen en que forma los eventos recientes pudiesen afectar su reporte financiero para el periodo del 2020. Específicamente, su reporte financiero y las revelaciones de los Estados Financieros deben contener todos los efectos materiales del COVID-19.

CONSIDERACIONES CONTABLES:

Mientras el COVID-19 continúa esparciéndose globalmente, puede resultar apropiado para las entidades considerar el impacto del brote en conclusiones contables y revelaciones relacionadas, pero no limitadas a:

Valoración de Inventarios
Provisión por pérdidas esperadas
Valoración al valor de mercado
Provisión para contratos onerosos
Incumplimiento de convenios
Negocio en marcha

JUICIOS MATERIALES E INCERTIDUMBRE

Mientras el COVID-19 continúa esparciéndose globalmente, puede resultar apropiado para las entidades considerar el impacto del brote en conclusiones contables y revelaciones relacionadas.

La estimación resulta en un riesgo significativo de ajuste material en activos o pasivos dentro del (próximo período financiero), es decir, supuestos u otras fuentes de incertidumbre en la estimación (incluyendo el juicio implicado en la estimación), principalmente sobre la valoración de algunos ítems.

Adicionalmente no existieron transacciones importantes que comentar.