

Negocios Acuícolas SEMACU A&A SEMACU S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Nota 1. Principales principios y políticas contables

1. Información general

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida en la ciudad de Machala mediante escritura pública del 28 de Marzo de 2017, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Machala el 28 de Marzo del año 2017, bajo la razón social de Negocios Acuícolas SEMACU A&A SEMACU S.A, se encuentra ubicada sus oficinas en la Ciudad de Machala, Ciudad del Sol Edificio Profesional Center, y la dirección de las instalaciones de camaronera es en Jambeli estero Quirinquinchal

El objeto social es Explotación de criaderos de camarones (camaroneras) criaderos de larvas de camarón La compañía se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y mantendrá una duración de cincuenta años.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

1.3 Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

1.4 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. El Estado de Flujos de Efectivo, se prepara por el método directo.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

Nota 2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 39 374,36 USD, presentados por Caja y Bancos:

Caja y Bancos	Al 2019-12-31 (USD)
Depósitos en tránsito	3680,00
Banco Pacífico Cta. Cte. 7852851	35692,83
Banco Machala Cta. Ahorros. 1011136652	1,53
Suman:	39 374,36

Nota 3. Activos financieros

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 189 394,88 USD y presenta las siguientes Cuentas:

De Actividades Ordinarias que Generan Intereses	Al 2019-12-31 (USD)
CAMAGUI S.A	59400,00
CESAR RODRIGO SAN MARTIN PINZON	15800,01
SOCIEDAD CIVIL DE HECHO GRUCALIT	54955,63
Suman:	130 155,64

Otras Cuentas por Cobrar	Al 2019-12-31 (USD)
Saldo Año Anterior:	45484,42
ANGULO VELEZ SERGIO HUMBERTO	1870,00
DELGADO IBARRA JEFFERSON MIGUEL	350,00
ERIQUE VASQUEZ JAIRO	250,00
PATIÑO ARMIJOS LUIS FELIPE	210,00
SANCHEZ VERA PEDRO JAVIER	450,00
CRESPIN ALONSO FRANCISCO MAXIMILIANO	1950,00
DELGADO AVEIGA JACINTO MAXIMILIANO	350,00
LOPEZ VILLEGAS LUIS ANGEL	433,26

NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A**RUC: 0791793653001**

OROBIO NAZARENOWILMER DAVID	350.40
TOAZA SEGURA EDER STEVEN	1153.72
VALAREZO AGUILAR VICENTE GREGORIO	672.92
ROMERO REYES ENRIQUE ARCENIO	1496.88
SORIA ASTUDILLO CHRISTIAN LEONARDO	1733.38
LOOR ORTIZ WAGNER ALEXANDER	484.26
AGUIRRE GOYA CARLOS ENRIQUE	1200,00
CAICEDO MEJIA LUIS MIGUEL	800,00
	59 239,24

Nota 4. Servicios y Otros Pagos Anticipados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 50 023,42 USD y presenta las siguientes Cuentas:

Anticipo a proveedores	Al 2019-12-31 (USD)
DR. JOSE ALBERTO VASQUEZ FLORES	600.00
AGRIPAC S.A	0.01
AQUAVI S.A	1.40
BARRETO MONCAYO VENECIA BELEN	20400.00
COPPIANO ZAMBRANO ROCIO MARISOL	223.35
FALLAIN BARRETO JEMIMA MARIA	3843.96
GONZALEZ MALDONADO CONSTRUCCIONES	68.46
GUAJALA CAMPOVERDE JEFFERSON FRANCISCO	830.37
LEON LOPEZ FREDY	26.49
LOOR LOPEZ ANGEL FREDY	40.00
MATAMOROS CABRERA KLEBER ARNALDO	32.45
MENDEZ RAMIREZ OSWALDO ROGELIO	2393.33
ORDOÑEZ BALSECA ANGEL DE JESUS	294.00
ORELLANA VALAREZO ANGEL POLIVIO	0.21
POROZO CAMACHO BYRON EFREN	720.00
SANMARTIN LIDIA ELIZABETH	406.25
Suman:	29 880,28

Intereses Pagados por Anticipados	Al 2019-12-31 (USD)
Aguirre Reyes Henry Eduardo	20 143.14
Suman:	20 143,14

Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 8 865,04 USD y representa la Cuenta: Crédito Tributario a Favor de la Empresa (Impuesto a la Renta):

Nota 6. Otros Activos Corrientes

NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A**RUC: 0791793653001**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 478 839,11 USD y representa la Cuenta de Valor Razonable de Activos Biológicos

Valor Razonable de Activos Biológicos	Al 2019-01-01	Débitos	Créditos	Al 2018-12-31 (USD)
Saldo anterior	537 182,36			
Del 1 enero al 31 diciembre 2019			58343,25	478 839,11
Suman:	537 182,36		58 343,25	478 839,11

Nota 7. Propiedades Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 1464 999,77 USD y presenta las siguientes Cuentas:

Propiedades Planta y Equipo	Al 2018-01-01	Débitos	Créditos	Al 2019-12-31 (USD)
Terrenos	749 000,00			749 000,00
Edificios	576 000,00			576 000,00
Construcciones en Curso	355 603,66			355 603,66
Instalaciones	10 000,00	1300,00		11300,00
Muebles y Enseres	2 350,01			2 350,01
Maquinaria y Equipo en Instalaciones	1 718,09			1 718,09
Naves, Aeronaves, Barcaza y Similares	6 400,00	18677,26		25077,26
Equipo de Computación y Software	422,00			422,00
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	1 521,50			1 521,50
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo (10%)	- 94 470,81		-60985,28	-155456,09
(-) Depreciación Acumulada Vehículos (20%)	0,00			
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computo (33%)	- 77,50		-102,30	-179,80
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres (10%)	- 96,86		-235,00	-331,86
(-) Depreciación Acumulada Edificios (5%)	- 94 775,00		-7250,00	-102025,00
Suman:	1 513 595,09	19977,26	68 572,58	1 464 999,77

Nota 8. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 221 450,45 USD y presenta la siguiente Cuenta:

NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A

RUC: 0791793653001

Locales	Al 2019-12-31 (USD)
AJILA MANUEL VALENTIN	43.00
ALDAZ MEDINA MARTHA BEATRIZ / MADEC DECORACION Y ELECTRICOS	76.31
AÑAZCO DAVILA RICAR FABIAN	181.50
AYORA VALDIVIEZO ANTONIO MIGUEL / NOTARIA NOVENA DEL CANTON MACHALA	24.06
BIOTECHMINSA CIA LTDA	0.64
BLACIO PADILLA CECILIA GARDENIA / OFERTAS	30.00
CAMPOVERDE CAMPOVERDE SANTOS VICENTE	2.80
CAPITANIA DEL PUERTO DE PUERTO BOLIVAR / CAPITANIA DEL PUERTO DE PUERTO BOLIVAR - RETBAL	70.43
CASTRO MOSQUERA SILVIA ELIZABETH	927.72
CESCOM CIA LTDA	950.82
CIAPROLARCAM S.A	38,204.10
CIATRANSLARCAM S.A.	633.60
COMERCIAL KYWI S.A.	17.33
COSTAMARKET S A	86,186.03
COYAGO BUENO GLORIA PRICILA / COMERCIAL LUIGGY Y HERMANAS	4.95
CRUPESA S.A / CRUSTACEOS Y PECES DE DUS AMERICA CRUPESA	4.75
CUENCA QUISHPI MARCO VINICIO	37.60
DIAZ SARANGO NATALIA	2.00
DIAZ WU JENNY ANTONIETA / COMERCIAL DE JULIO DIAZ	45.04
DICOLSAREPUESTOS CIA LTDA / DICOLSA INDUSTRIAL	6.63
DIEGO JACINTO CAMPOS CAMPOS	433.33
ERRAEZ SANCHEZ HELENA ZENAIDA	81.52
ESLIVE S.A.	0.17
ESPINOZA PINEDA INES MARIANA	782.92
ESTRADA FLORES LUZ MARIA / COMERCIAL PERCAMARE	801.55
FRANCO TORRES COMERCIALIZADORA FRANCO & TORRES CIA. LTDA. / ESTACION DE SERVICIO LABRUJITA	17,658.59
FREIRE ESCOBAR JOSE MIGUEL / RECTIFICADORA FREIRE	465.10
GALLARDO RAMIA CARLOS ENRIQUE	12.69
GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A. / GASOMAR	1,255.28
GISIS S.A. / SKRETTING	35051.56
GRANDA ORELLANA FULTON STALIN / CAMARONERA TRES HERMANOS	21,109.16
HERRERA SALCEDO MIGUEL ANGEL	340.55
HUANG JIAQI	5.04
ITALDELI DELICATESSEN CIA. LTDA. / ITALDELI	78.65
JARAMILLO ROJAS SILVIO ANDRES	215.60
LAI ZHAODI / REPUESTOS YONG	88.21
LEON LOPEZ ANGEL FREDY / SERVICENTRO LL	0.01
LIMA VALLADOLID ANGEL DIDIER / LUBRICENTRO EL BOSQUE	18.83
LOAIZA PALADINES JOSE BENJAMIN / IMPOREPUESTOS	5.00
LOAYZA FREIRE LUIS FABIAN / PIROTECNIA LOAYZA	103.95
MACHALA YACHT CLUB / ESTACION DE SERVICIO	3,476.62
MEGANET S.A. / RED ACCESS	49.11
MINISTERIO DE ACUACULTURA Y PESCA	350.00
MINISTERIO DE PRODUCCION COMERCIO EXTERIOR, INVERSIONES Y PESCA	2,004.30
MOROCHO PERALTA DANNY GABRIEL	22.67

NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A**RUC: 0791793653001**

MULTINEGOCIOS VICENTE CAMPOVERDE CIA LTDA	10.12
OCAMPO ALVAREZ DULIA MARIELA	17.76
ORDOÑEZ TEBANTE MIGUEL ANGEL	130.67
ORO BICICLETAS S.A	36.00
ORTIZ GODOY JOSE LUIS	311.00
ORTIZ ORTIZ CESAR AURELIO / ALMACEN ALEXANDRA	317.15
PANDO OLAVARRIA MARIA PAZ	108.27
PIAVANI LUCA	80.00
POROZO CAMACHO BYRON EFREN	1,400.00
QUEZADA ABAD IRMA LEONOR	1,165.23
RIVAS RIOS DAYSY VIRGINIA	9.45
ROBAYO NELSON RINCON / PALACIO DEL RADIADOR	29.34
ROGEL MALDONADO JIMMY PATRICIO / IMPRENTA GRAFICARTE	9.82
ROMERO MATAMOROS JORGE ERNESTO / PRODUCTOS DE LIMPIEZA	1.40
SANCHEZ SOLANO DENNYS ESTEFANIA	82.51
SARANGO LALANGUI ALCIRA / NEGOCIO ROSITA	4,491.81
SARANGO LALANGUI MARIA DORALIZA	122.86
SERVIENTREGA	4.85
TIGRE RIVAS CARLOS ESTUARDO	14.57
TORRES APOLO MARIO ENRIQUE / MJ TORRES	117.94
UNIYAMA S A	1.34
VEINTEMILLA LOZANO RICARDO ALFONSO / RICHARDS	270.39
VELASQUEZ QUESADA MOISES ALBERTO	62.50
ZAMBRANO ZAMBRANO MARCO EDUARDO / NOTARIA QUINTA DEL CANTON MACHALA	91.75
ZHINDON ALMEIDA LUIS ALBERTO / MECANICA AUTOMOTRIZ ZHINDON	704.00
Suman:	221 450,45

Nota 9. Provisiones

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 3 056,22 USD y presenta la siguiente Cuenta:

Locales	Al 2019-12-31 (USD)
CANGO CHAMBA JOSE HERNAN	697.12
CRESPIN ALONSO FRANCISCO MAXIMILIANO	450.00
DELGADO AVEIGA JICKSON EDUARDO	450.00
VALAREZO AGUILAR VICENTE GREGORIO	500.00
AGUIRRE REYES NELLY LORENA	444.42
AVILA GALLEGOS PATRICIA JUDITH	514.68
Suman:	3 056,22

Nota 10. Otras Obligaciones corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 9 210,78 USD; y presenta la siguiente Cuenta:

NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A

RUC: 0791793653001

Otras Obligaciones Corrientes	Al 2019-12-31 (USD)
Con la Administración Tributaria	
Retencion Fuente Impto A La Renta	1791.57
Total:	1 791,57
Con el IESS	
Aporte Patronal less	353.43
Iece- Secap	467.77
Aporte Individual	963.01
Prestamos Quirografarios less	47.06
Prestamos Hipotecario less	913.39
Extension salud conyuges	27.28
Total:	2 771,94
Por Beneficios de Ley a Empleados	
Décimo Tercer Sueldo	1315.44
Décimo Cuarto Sueldo	619.63
Vacaciones	2460.25
Fondos de reserva	236.12
Total:	4 631,44
Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio	
15% Participación de Trabajadores	15,83
Total:	15,83
Total suman:	9 210,78

Nota 11. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 100 408,67 USD y presenta la siguiente Cuenta:

Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	Al 2019-12-31 (USD)
Aguirre Blacio Pablo Alcívar	475191.36
Aguirre Reyes Henry Eduardo	625217.31
Suman:	1 100 408,67

Nota 12. Otros Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 571 359,56 USD y presenta la siguiente Cuenta:

Otras Cuentas por Liquidar	Al 2019-12-31 (USD)
Aguirre Nelly Lorena	34784.56
Aguirre Valarezo Ambrosio Clotario	25365.00
CAMAGUI S.A	258500.00
Constructora R&F	100000.00
Ramon Freire Ofelia Del Carmen	150000.00
Medina Aguirre Jose Andres	2710.00
Suman:	571 359,56

Nota 13. Anticipos de Clientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 89 125,30 USD y presenta las siguiente Cuenta:

Anticipo Clientes	Al 2019-12-31 (USD)
Sociedad de Hecho GRUCALIT	89 125,30
Suman:	89 125,30

Nota 14. Obligaciones con Instituciones Financieras

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 212 054,88 USD y presenta las siguiente Cuenta:

Locales	Al 2019-12-31 (USD)
Banco Machala	212054.88
Suman:	212 054,88

Nota 15. Capital

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 2 000,00 USD y presenta la siguiente Cuenta:

Capital Suscrito Asignado	Al 2019-12-31 (USD)	Acciones en porcentaje
Aguirre Blacio Pablo Alcívar	1 000,00	50 %
Aguirre Reyes Henry Eduardo	1 000,00	50 %
Suman:	2 000,00	100 %

Nota 16. Resultados Acumulados

El saldo de Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2019 asciende a 18 741,05 USD y presenta la siguiente Cuenta:

Ganancias Acumuladas	Al 2019-12-31 (USD)
Utilidad ejercicios anteriores	14 496,97
Utilidad no distribuida ejercicio 2018	4 244,08
Suman:	18 741,05

Nota 17. Resultados del Ejercicio

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 89,67 USD y presenta la siguiente Cuenta:

Ganancia Neta del Ejercicio	Al 2019-12-31 (USD)
Utilidad del ejercicio 2019	89,67
Suman:	89,67

Nota 18. Ingresos

Los ingresos del año 2019 provienen de actividades ordinarias de la venta de camarón, la misma que ascendió a **900 303,40 USD**.

Nota 19. Costos

Los Costos de Producción durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, corresponden a la compra de Balanceado, materia prima que fue utilizada durante el proceso de producción de camarón, la cual tuvo un costo por 635 051,81 USD, más la mano de obra directa por 32 965,75 USD, Otros Costos Indirectos de Fabricación 208 046,31 USD dando un total de Costos de Ventas por **876 063,87 USD**.

Nota 20. Gastos

Los Gastos incurridos durante el periodo 2019, corresponden a necesidades incurridas en el negocio dando un valor total de gastos por **20 696,41 USD**. Se registraron gastos no deducibles que ascendieron a 1 231,72 USD, lo cual al incrementarse para calcular el impuesto a la renta causado este es superior a las ganancias después de calcular la participación de trabajadores, de conformidad al formulario 101 del SRI, nos da una pérdida neta del ejercicio 2019.

Nota 21. Negocio en marcha

Al realizarse el ajuste por el error material registrado en el activo (Crédito Tributario a Favor de la Empres Impuesto a la Renta) y la Ganancia Neta del Período (2019), nos

NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A

RUC: 0791793653001

da una Pérdida Neta del Período por 201,04 USD, la empresa reducirá los gastos no deducibles, solicitando comprobantes de ventas válidos y/o emitiendo liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios con personas naturales que vendan bienes o presten servicios no habituales.



Ing. Lorena Aguirre R.
GERENTE GENERAL
CC. 0702188970



Ing. Patricia Avila G.
CONTADOR
CC. 0703463976