

Riesgo de tasa de interés: Es la probabilidad de que la Compañía asuma pérdidas como consecuencia de movimientos adversos en las tasas de interés pactadas, cuyo efecto dependerá de la estructura de activos, pasivos y contingentes.

La compañía no mantiene operaciones que la expongan a la exposición a los cambios en tasas de interés no tiene ningún impacto en los resultados y patrimonio de la compañía.

- b) Riesgos de crédito.** – Es la probabilidad de pérdida debido al incumplimiento de los clientes o la contraparte en operaciones directas o de derivados que conlleva al no pago, el pago parcial o la falta de oportunidad en el pago de las obligaciones acordadas.

La compañía mantiene relación con las diversas empacadoras que compran su camarón y selecciona sobre la base del mejor precio y seriedad en el pago.

- c) Riesgo de liquidez** - Es la contingencia de pérdida que se manifiesta por la incapacidad de la compañía para enfrentar una escasez de fondos y cumplir sus obligaciones, y que determina la necesidad de conseguir recursos alternativos, o de realizar activos en condiciones desfavorables.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las provisiones y de las necesidades de efectivo de SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

La administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujo de efectivo, por lo general, la Compañía tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de 30 días, eso incluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente.

- d) Riesgo Operativo** - Es la posibilidad de que se produzcan pérdidas debido a eventos originados en fallas o insuficiencia de procesos, personas, sistemas internos, tecnología, y a la presencia de eventos externos

La pérdida por deterioro del valor se reconoce en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma.

Cualquier pérdida por deterioro del valor en los activos revaluados se trata como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra norma.

A la fecha de los estados financieros, la Administración considera que no existen indicios de deterioro de sus otros activos aplicables en base a la evaluación efectuada en este sentido.

Administración de Riesgos - El riesgo es la posibilidad de que se produzca un hecho generador de pérdidas que afecte al capital y/o resultados de la compañía y que puedan afectar de manera adversa la consecución de los objetivos.

La Supervisión de los riesgos es responsabilidad de la administración y deben ser identificados, analizados, medir sus impactos, implementar medidas para prevenir o corregirlos.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrente la compañía, y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

a) **Riesgos de mercado**. - El riesgo de mercado o sistemático, es el riesgo que existe a que se den pérdidas de valor en el activo biológico, debido a la fluctuación de su precio en el mercado, a que el valor de este activo disminuya debido a las fluctuaciones en las condiciones del mercado como: la variación del precio, del tipo de interés o en el tipo de cambio.

Riesgo de tipo de cambio: Es el impacto sobre las utilidades y el patrimonio de SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A., por variaciones en el tipo de cambio y cuyo impacto dependerá de las posiciones netas que mantenga la compañía, en cada una de las monedas con las que opera.

La compañía no está expuesta al riesgo de tipo de cambio (Moneda funcional – dólar estadounidense) pues no realiza operaciones distintas a esta moneda.

Riesgo de precio: Es cuando existe la probabilidad de que la empresa obtenga un resultado negativo en función del precio del camarón, así como de la posición de la empresa respecto a este producto.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos.

- Deterioro de activos financieros.
- Provisión por obsolescencia de inventario.
- Vida útil y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles.
- Valor razonable de propiedades, planta y equipo.
- Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.
- Impuesto a la renta diferido.

Distribución de dividendos - La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en el estado de situación financiera en el periodo en el que los dividendos son declarados y aprobados por la Junta General de Accionistas de la compañía.

Activos Intangibles - Los activos intangibles tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. Se incorporan principalmente en este rubro los costos de adquisición e implementación de los sistemas financieros. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar su costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Deterioro del valor de activos no financieros - Los activos sujetos a depreciación (propiedades, planta y equipos) y amortización (activos intangibles) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no podrá recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A., Evalúa al final de cada ejercicio económico actual, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. De existir, estima el valor recuperable del activo mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CINIIF 23 “La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias”: Específica cómo reflejar los efectos de la incertidumbre en la contabilización de impuesto a las ganancias cuando no está claro cómo aplicar las leyes fiscales a una transacción o circunstancia concreta.

NIIF 16 – Arrendamientos: La adopción de la NIIF 16 no tuvo impacto en los estados financieros, puesto que la Compañía no cuenta con contratos de arrendamientos donde figure como la arrendataria. Los demás pronunciamientos no son aplicables a la Compañía.

Normas emitidas que tienen una fecha de vigencia posterior al 1 de enero de 2019: A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas que se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía:

| Norma, interpretación, o modificación | Sujeto de modificación | Fecha de vigencia |
|--|---|----------------------------|
| Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 | Ventas o aportaciones de activos. | Postpuesta indefinidamente |
| NIIF 17 | Contratos de Seguro. | 1 de enero de 2021 (*) |
| Modificaciones al marco conceptual | Modificaciones a las referencias al Marco Conceptual en las Normas NIIF | 1 de enero de 2020 |
| Modificaciones NIIF 3 | Definición de negocio | 1 de enero de 2020 |
| Modificaciones NIC 1 y NIC 8 | Definición de material o con importancia relativa. | 1 de enero de 2020 |

(*) La propuesta del Consejo es aplazar la fecha de vigencia al 1 de enero de 2022, sujeto a consulta durante el 2019.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, 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, tales

sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Instrumentos financieros

Activos financieros - cuentas y documentos por cobrar clientes - Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los clientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

La compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Nuevos pronunciamientos: Las siguientes normas están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 1 de enero de 2019:

Una nueva Norma: NIIF 16 “Arrendamientos”: Establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los arrendamientos.

Modificaciones a la NIIF 9: Aclara que activos financieros concretos con características de cancelación anticipada que pueden dar lugar a una compensación negativa razonable por la terminación anticipada del contrato, son elegibles para medirse al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral, en lugar de valor razonable con cambios en resultados.

Modificaciones a la NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”: Aclara que las participaciones de largo plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (a las que no se aplica el método de la participación) deberán ser contabilizadas usando la NIIF 9 antes de contabilizar las pérdidas o pérdidas por deterioro de valor.

Modificaciones a la NIC 19 “Beneficios a los Empleados” – Modificación, reducción o liquidación del plan.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a empleados - Beneficios definidos - Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de la ganancia y pérdida actuarial en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Participación a trabajadores - La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a las ganancias - Se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada período.

La tasa fiscal de acuerdo a las Leyes y Reglamentaciones Vigentes por parte de la administración tributaria puede ser 22%, 25% o mixta, de acuerdo a lo establecido en relación al paquete accionario residente o no en paraísos fiscales.

Reconocimiento de Ingresos - Los Ingresos principalmente se originan por la comercialización de la producción de camarones a las diferentes empacadoras del sector, a los precios fijados por las partes.

Gastos - Los gastos se registran en resultados a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación del devengo.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Activo Biológico - La compañía mide sus activos biológicos al costo, considerando que es un activo de ciclo corto, donde la mayor parte de la transformación biológica y cosecha tienen lugar dentro del año.

Propiedad, Planta y Equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - La compañía mide los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro de estos activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, mientras que las mejoras que incrementan la vida útil del activo se capitalizan.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

El gasto por depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra en los resultados del período.

Retiro o venta de mobiliario y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados del período en el que el elemento es dado de baja.

Obligaciones laborales - Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de

2.4. Bases de medición - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.5 Políticas contables significativas – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros, las cuales son como sigue:

Efectivos y equivalentes de efectivo - Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez en bancos locales con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Inventarios - Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

El costo de los inventarios de mercaderías comprende los costos de importación y otros costos directos tales como los impuestos no recuperables (aranceles de importación e Impuesto a la salida de divisas). Las Importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados a la importación.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el costo promedio ponderado; el costo de la libra de camarón se determina de acuerdo al costo incurrido durante el corto ciclo del camarón, el mismo que es transferido a productos terminados y al momento de la facturación se traslada al costo de ventas de camarón.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A., fue constituida mediante escritura pública, celebrada ante la Notaría Primera del Cantón Machala, Dra. Mary del Rocio Chalan Aguilar, con fecha 20 de marzo del año 2018, misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el No. 118, y anotada al repertorio No. 1153, de fecha 21 de marzo del año 2018

Sus actividades principales son la siembra, cultivo, cosecha y venta de camarones de piscina.

Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador y por las disposiciones del estatuto de su constitución.

Su domicilio principal es en la ciudad de Machala, calle Rocafuerte s/n Callejón Banaoro, esquina.

Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Morro, sitio San Miguel S/N, Referencia dos km. San Miguel El Morro, San Vicente.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Aprobación de los estados financieros - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.2. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

2.3. Moneda local – A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

deberá evaluar estos impactos e incluir dicha información y sus efectos en las notas respectivas a los estados financieros del año 2020.

Las piscinas de camarón sembradas en el último trimestre del año 2019, se han cosechado y facturado mayoritariamente en el primer trimestre del 2020, viéndose afectadas las entregas de marzo por la baja de la demanda y la caída del precio de venta.

Esto implica realizar estimaciones de difícil cuantificación objetiva dada la incertidumbre existente en estos momentos, requiriendo la aplicación de juicios y estimaciones significativos.

Los posibles impactos, se podrían ver reflejadas en 3 áreas entre otras:

1. Disminución en la cifra de negocios, por baja de la demanda internacional, baja de los precios internacionales.
2. Baja del valor razonable de los activos
3. Problemas en la liquidez de la compañía

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

13. COSTOS Y GASTOS POR SU FUNCIÓN

Un detalle de los costos, gastos operativos y financieros:

| <u>Gastos por su función</u> | <u>Total</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Gastos de administración | 94.607 |
| Gastos Financieros | 80.800 |
| Otros cargos financieros | 19.815 |
| <u>Total gastos operativos</u> | <u>195.221</u> |

14. HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación del presente informe no se presentaron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados financieros auditados al 31 de diciembre de 2019, que no se hayan revelado en los mismos; sin embargo, es importante mencionar el siguiente acontecimiento que podría tener un impacto significativo en los Estados financieros del año 2020:

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró al COVID-19 como una pandemia y a partir de dicha fecha el Gobierno de Ecuador ha decretado el estado de excepción y de emergencia sanitaria en el territorio nacional, adoptando varias medidas de prevención relacionadas

principalmente con cierre de sus fronteras, restricciones de movilidad interna, suspensión de ciertas actividades productivas, educativas y eventos masivos, entre otras medidas. El brote de COVID-19 trae incertidumbre a las empresas y a la economía a nivel mundial, esperándose un impacto significativo en la economía global dentro del primer semestre de 2020. El impacto general en las operaciones de la Compañía dependerá en gran medida de la actividad económica que estas ejerzan y de qué tan rápido se reanude la actividad económica en el país y a nivel mundial. La administración de la Compañía se encuentra realizando un monitoreo permanente sobre esta situación a fin de minimizar los impactos en sus operaciones.

No obstante, en función de la actividad y circunstancias de cada sociedad, puede existir una mayor o menor significatividad, es importante medir su afectación en las estimaciones para el periodo 2020, por lo que cada compañía

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

12. PATRIMONIO

Conformado por:

| | | ... Diciembre 31 ... | |
|------------------------------|-----|----------------------|------------------|
| | | 2019 | 2018 |
| Capital | (a) | 300.800 | 300.800 |
| Aporte Futura Capitalización | (b) | 400.000 | 900.000 |
| Resultados Acumulados | (c) | (406) | - |
| Pérdida del ejercicio | (d) | (101.661) | (406) |
| Total | | 598.734 | 1.200.394 |

- a) **Capital Social:** AL 31 de diciembre de 2019, el capital accionario está constituido por 300.800 acciones nominativas de \$ 1,00. cada una, distribuidas de la siguiente manera:

| Accionistas | No. Acciones | Valor Acclón | Total |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| José Baltazar Blacio Espinoza | 150.400 | \$1,00 | 150.400 |
| Cesar Arnaldo Aguilar Veintimilla | 150.400 | \$1,00 | 150.400 |
| TOTAL | 300.800 | | 300.800 |

b) **Aporte futura capitalización**

Fondos entregados por el accionista José Blacio Espinoza para futuro aumento de capital.

c) **Resultados acumulados**

Comprende la pérdida del ejercicio 2018

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Las obligaciones con la CFN, corresponden a las siguientes operaciones:

| Entidad Financiera | F.E | F.VCTO | Capital | % Interes | Plazo |
|---------------------------------|------------|---------------|---------------------|------------------|--------------|
| Corporación Financiera Nacional | 18/7/2019 | 18/1/2029 | 1.718.000,00 | 8,98% | 20 semestres |
| Corporación Financiera Nacional | 18/7/2019 | 18/1/2024 | 100.000,00 | 8,98% | 10 semestres |
| Total prestamos | | | 1.818.000,00 | | |

| | Corriente | No corriente | Total |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Corporación Financiera Nacional | 125.192,46 | 1.592.807,54 | 1.718.000,00 |
| Corporación Financiera Nacional | 17.662,71 | 74.379,35 | 92.042,06 |
| | 142.855,17 | 1.667.186,89 | 1.810.042,06 |

11. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La NIC 24 establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

El siguiente es un resumen de los saldos y principales transacciones realizadas durante el periodo 2019 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la compañía.

| Activos y pasivos financieros con relacionados | Por Cobrar | Por pagar | Comentario |
|---|-------------------|------------------|--------------------|
| Jinson Rivera Blacio | 20.332 | | Capital de Trabajo |
| Cesar Aguilar Veintimilla | 16.108 | 256.230 | Capital de Trabajo |
| Jose Blacio Espinoza | | 522.105 | Capital de Trabajo |
| OroRla S.A. | | 116.745 | Capital de Trabajo |
| Huaquillasvisión C. Ltda. | | 220.818 | Capital de Trabajo |
| Total | 36.440 | 1.118.900 | |

Los saldos adeudados corresponden a valores pendientes de pago por préstamos realizados para financiar capital de trabajo y no devengan intereses.

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las operaciones detalladas son equiparables a otras operaciones realizadas con terceros.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

| PROVEEDORES | SALDO |
|--|----------------|
| GISIS S.A. | 64.674 |
| MARVIL S.A. | 29.002 |
| AULESTIA ROJAS JOSE GERMAN | 18.130 |
| JOHANNA ALEXANDRA SALINAS LEON | 16.238 |
| BOHORQUEZ BOHORQUEZ JOSE LUIS | 9.516 |
| M&E MORENO Y ESPINOZA CIA. LTDA. | 6.501 |
| TRITUR | 4.440 |
| PROCEL LOAIZA YUMY ELSA | 3.500 |
| CARLOS DARIO LOOR ANGULO | 2.380 |
| AGUILAR REYES CESAR ANDRES | 1.750 |
| MULTINEGOCIOS VICENTE CAMPOVERDE C | 1.671 |
| ASAQUIBAY YUMISEVA PEDRO | 1.566 |
| LOGROÑO NOBOA JHONNY WILFRIDO | 1.307 |
| AGRIPAC S.A. | 1.156 |
| INDUSTRIA AGROPECUARIA MINERA INDAMI | 901 |
| Sub total proveedores | 162.831 |
| Otros proveedores | 15.579 |
| Saldo cuentas por pagar a proveedores | 178.410 |

- b) Saldo incluye nómina por pagar de diciembre y planilla del IESS, a cancelar en el mes de enero de 2020.

10. PASIVO NO CORRIENTE

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|---------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 2019 | 2018 |
| Obligaciones financieras | | |
| Corporación Financiera Nacional | 1.667.187 | - |
| José Blacio Espinoza | 522.106 | 244.778 |
| Cesar Aguilar Veintimilla | 259.230 | 105.340 |
| Jinson Rivera Blacio | - | 9.913 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 309.705 | - |
| Otros beneficios definidos | 1.134 | - |
| Total | 2.759.362 | 360.031 |

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| Entidad Financiera | F.E | F.VCTO | Capital | % Interes | Plazo |
|---------------------------------|-----------|-----------|---------------------|-----------|--------------|
| Corporación Financiera Nacional | 18/7/2019 | 18/1/2029 | 1.718.000,00 | 8,98% | 20 semestres |
| Corporación Financiera Nacional | 18/7/2019 | 18/1/2024 | 100.000,00 | 8,98% | 10 semestres |
| Total prestamos | | | 1.818.000,00 | | |

| | Corriente | No corriente | Total |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Corporación Financiera Nacional | 125.192,46 | 1.592.807,54 | 1.718.000,00 |
| Corporación Financiera Nacional | 17.662,71 | 74.379,35 | 92.042,06 |
| | 142.855,17 | 1.667.186,89 | 1.810.042,06 |

9. CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

| | | ... Diciembre 31 ... | |
|-------------------------------------|----|----------------------|----------------|
| | | 2019 | 2018 |
| Proveedores | a) | 178.410 | 121.809 |
| Partes relacionadas, <i>nota 11</i> | | 27.858 | - |
| Otras cuentas por pagar | b) | 4.477 | - |
| Total | | 210.745 | 121.809 |

- a) Facturas pendientes de pago a proveedores por la compra de bienes y servicios propios de la operación de la compañía. Conformado de la siguiente manera:

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Terreno | 2.903.630 | 1.279.724 |
| Construcciones en curso | 82.404 | 2.023 |
| Edificio | 4.663 | - |
| Instalaciones | 8.461 | - |
| Maquinarias y equipos | 62.007 | 7.500 |
| Muebles y enseres | 972 | 526 |
| Equipos de computación | 1.166 | - |
| Vehículos | 213.033 | - |
| Total PP&E al costo | 3.276.337 | 1.289.772 |
| (-) Depreciación acumulada | (21.073) | - |
| <u>Propiedad Planta y Equipo neto</u> | <u>3.255.264</u> | <u>1.289.772</u> |

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Obligaciones financieras | | |
| Corporación Financiera Nacional | 142.855 | - |
| Sobregiro Bancario | 105.367 | - |
| Cheques por pagar | 325 | 63.335 |
| <u>Total</u> | <u>248.547</u> | <u>63.335</u> |

Porción corriente de dos operaciones con la CFN, según siguiente detalle:

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

5.3 Activo por impuesto diferido

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|------------------------------|----------------------|-----------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Activo por impuesto diferido | 28.784 | - |
| <u>Total</u> | <u>28.784</u> | <u>-</u> |

Comprende el 22% de Impuesto a la Renta sobre la medición del activo biológico efectuado por la empresa

6. ACTIVO BIOLÓGICO

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Camarón en Desarrollo | 253.984 | 385.501 |
| Valor razonable | 130.837 | |
| <u>Total</u> | <u>384.821</u> | <u>385.501</u> |

El flujo del sistema de costo de la compañía, en el ciclo del camarón es el siguiente:

- a. Preparación de piscina
- b. Llenado de piscina y siembra
- c. Mantenimiento de piscinas
- d. Cosecha y
- e. Comercialización.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- a) Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuadas por los clientes se utilizan para cancelar el impuesto a la renta anual de la compañía; el saldo no utilizado sirve como crédito tributario hasta tres años partiendo del año de las retenciones.
- b) Comprende retenciones en la fuente de IVA y renta efectuadas sobre los pagos a los proveedores de bienes y servicios, y empleados en relación de dependencia y son declarados al Servicio de Rentas Internas en el mes enero del 2019.

5.2 Impuesto a la renta corriente – Sobre la utilidad gravable del periodo 2019 se aplica la tarifa de impuesto a la renta vigente (22%).

| | ... Diciembre 31 ... | |
|--|----------------------|-------------|
| | 2019 | 2018 |
| Pérdida del periodo | (95.144) | -406 |
| <u>Diferencias permanentes:</u> | | |
| (-) Participación trabajadores | | |
| (+) Gasto no deducibles locales | 124.767 | |
| <u>Utilidad gravable</u> | <u>29.623</u> | <u>-406</u> |
| <u>Determinación del pago:</u> | | |
| Anticipo Determinado | | |
| Impuesto causado | 6.517 | |
| (-) Retenciones en la fuente del año | -7.525 | |
| Saldo a Favor del sujeto pasivo | <u>(1.008)</u> | <u>-</u> |

Según el art 94. Del Código Tributario la facultad de la administración tributaria para determinar la obligación tributaria sin que se requiera pronunciamiento previo caduca en tres años contado desde la fecha de declaración. Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2016 al 2019, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Partes relacionadas, <i>nota 11</i> | 20.332 | 4.924 |
| Otras cuentas por cobrar, <i>nota 11</i> | 16.108 | 14.358 |
| Anticipo proveedores | 100.243 | 39.305 |
| Anticipo s empleados | 1.400 | 1.000 |
| <u>Total</u> | <u>138.083</u> | <u>59.586</u> |

- a) Partes relacionadas, corresponde a valores entregados al señor Jinson Rivera Blacio, no tiene fecha de vencimiento y no genera intereses.
- b) Anticipo al señor Cesar Aguilar
- c) Valores entregados a los proveedores de bienes y servicios, los mismos que serán compensados al momento que el proveedor entregue la factura.
- d) Corresponde a préstamos realizados a empleados, que serán descontados en el rol que se corresponde.

5. IMPUESTOS

5.1 Activos y pasivos por Impuestos:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|---|----------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| <u>Activos por impuestos corrientes:</u> | | |
| a) Retenciones en la fuente de IR | 7.525 | - |
| IVA compra de bienes | 1 | 8.713 |
| <u>Total</u> | <u>7.527</u> | <u>8.713</u> |
| <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u> | | |
| b) Retenciones del IVA | (4) | - |
| Retención en la Fuente de IR | 10 | - |
| Impuesto por pagar SRI mensual | 1.433 | 1.843 |
| Impuesto a la renta por pagar | 6.517 | - |
| Total | <u>7.955</u> | <u>1.843</u> |

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

imprevistos, como podría ser el riesgo legal porqué los derechos de las partes contratantes no han sido claramente estipulados. Este riesgo agrupa una variedad de riesgos relacionados con deficiencias de control interno; sistemas, procesos y procedimientos inadecuados; errores humanos y fraudes; fallas en los sistemas informáticos.

- e) **Riesgo de solvencia** - Es la posibilidad de que el patrimonio de la compañía, no sea suficiente tanto en calidad como en cantidad, para afrontar las pérdidas inesperadas producidas por las exposiciones registradas y no registradas en los estados financieros.

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una adecuada solvencia en relación a sus acreedores.

SANJUDASTADEO CAMARONERA S.A., asegura una calificación de crédito sólida e índices financieros saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas.

La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|--------------|----------------------|--------------|
| | 2019 | 2018 |
| Bancos | 3.413 | 356 |
| Caja | 7.118 | 3.152 |
| Total | 10.532 | 3.508 |

- Saldo comprende los depósitos monetarios en las cuentas corrientes y ahorro que mantiene la compañía con las instituciones financieras locales, los cuales son de libre disponibilidad.