

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Machala, mediante escritura pública el 05 Junio del 2018, inscrita en el registro mercantil el 07 de Junio del 2018 bajo el No 220, y es aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 26 de agosto del mismo año. Su domicilio de operación es en la ciudad de Machala, en Avda Egdar Cordova, CC Unioro ofic 34.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a la venta camarón, siendo su Registro Único del Contribuyente (RUC) el número 0791804183001. Y el plazo de la duración de la misma, según escritura de constitución, es de 50 años.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PyMES vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMES), 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.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo a la NIIF para PyMES requiere el uso de criterios contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo

El efectivo comprende, dinero en efectivo y depósitos en bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad, y sin riesgo de cambios en su valor.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “valor razonable con cambios en resultados”, “instrumentos de deuda a costo amortizado” e “instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “valor razonable con cambios en resultados”, “pasivos al costo amortizado” y “préstamo al costo menos deterioro”.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 y del 2018, la Compañía mantiene únicamente activos financieros en la categoría de “instrumentos de deuda a costo amortizado”. De igual manera, la Compañía mantiene pasivos financieros en la categoría de “Pasivos a costo amortizado”, y “Préstamos al costo menos deterioro”. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Activos financieros por instrumentos de deuda a costo a amortizado

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar clientes y relacionados, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Pasivos Financieros a costo amortizado.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

Representados en el estado de situación financiera por Obligaciones financieras y cuentas por pagar a proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

(c) **Préstamos al costo menso deterioro**

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar partes relacionada. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por las de vencimiento mayores a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(a) **Activos financieros por instrumentos de deuda a costo amortizado:**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amestizados aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta la siguiente cuenta de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por las ventas de camarón. Si se esperan a cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo, menos la evaluación deterioro correspondiente.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A Periodo 2019

- (ii) Cuentas por cobrar relacionadas: Corresponden a valores pendientes a cobrar por préstamos realizados a sus relacionados. Se reconocen a su valor desembolsado debido a que no generan interés, ya que no se tiene definido una fecha de cobro de los mismos.

(b) Pasivos financieros a costo amortizado

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Obligaciones Financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridas al momento de su contratación. Los intereses devengados en estas obligaciones se representan en el Estado de Resultados Integrales bajo el rubro “gastos financieros”
- (ii) Cuentas por pagar proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo.

(c) Préstamos al costo menos deterioro

Cuentas por pagar a partes relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por financiamientos de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en el corto plazo.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar clientes cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Impuestos por recuperar

Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta, retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado y crédito tributario del impuesto al valor agregado que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.6 Inventario

En este grupo contable de inventarios se registran los activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización.

2.7 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos a excepción de las antenas de comunicación (Registrado por el método de revalorización), son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil es relevante.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros, y comprenden las siguientes:

<u>Tipos de bienes</u>	<u>Vida útil (Años)</u>	<u>Valor Residual</u>
Maquinarias y equipos	10	10%
Instalaciones	15-20	10%
Edificaciones	20	0%
Equipos de Comunicación	10	0%
Equipos de computación	5	0%
Muebles y equipos de oficina	10	0%
Vehículos	10-5	10%

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

Cuando el valor en libros de una propiedad y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Los efectos de la revaluación de las propiedades y equipos son registrados contra el otro resultado integral en el periodo en donde se origina.

2.8 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables o en función de composición accionarial, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para PyMES.

El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

2.10 Beneficios a los empleados -

(a) Beneficios a corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(b) Beneficios a largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía determinó la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando una tasa de descuento del 7.72% la misma que fue determinada tomando en cuenta como referencia los equivalentes a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

La moneda y el plazo de los bonos empresariales o gubernamentales serán congruentes con la moneda y el plazo estimado de pago de las obligaciones. Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a Otro Resultado Integral (ORI) en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al 31 de diciembre del 2019, las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.11 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- (i) La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados;
- (ii) Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- (iii) El monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la venta de producción de camarón, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los productos de la Compañía.

2.13 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para PyMES.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

NOTA 2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero -

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluyendo, riesgos de valor razonable por tipo de interés y riesgo de precio y concentración), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos de su desempeño financiero.

La administración de riesgos se efectúa a través de análisis que realiza el modelo de negocio y factibilidad (MNF) desarrollado internamente, el mismo no solo permite minimizar el riesgo, sino que es una herramienta que ayuda a evaluar donde se debe invertir y que retorno se alcanzaría, todo esto acompañado de políticas, procedimientos internos de crédito, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y una serie de convenios con proveedores.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y APLICACIÓN DE CRITERIO PERSONAL

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evolución individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar, y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 60 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan otros ingresos.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(c) Deterioro de activos no financieros

El deterioro de los activos no financieros se evalúa con base en las políticas y lineamientos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Caja	800,00	2.000,00
<i>Caja General</i>	800,00	800,00
<i>Caja Cheques</i>	-	1.200,00
Bancos	909,30	-
<i>Banco de Machala Cta. Cte No 1010900448</i>	<i>909,3</i>	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.709,30	2.000,00

- a) Corresponde a las cuentas, Caja General, Caja cheques todas estas contienen montos de efectivo, que son utilizados y repuestos contablemente y físicamente cada semana.
- b) Corresponde a depósitos mantenidos en Bancos disponibles en Banco de Machala Cta Cte. No 1010900448 de libre disponibilidad.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE		2019	2018
		US \$ dólares	US \$ dólares
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	a)	7.257,72	57.973,12
<i>Clientes</i>		7.257,72	57.973,12
Otras cuentas por cobrar relacionadas	b)	71.062,31	-
<i>Cuentas por cobrar Administración Anterior</i>		71.062,31	-
Otras cuentas por cobrar	c)	164.021,77	236.804,84
		171.279,49	294.777,96

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A Periodo 2019

- a) Esta partida comprende las cuentas por cobrar a los clientes al 31 de Diciembre del 2019, la cual será cobrada en el primer trimestre del periodo 2020.
- b) Se registra provisión de cartera incobrable, habiendo analizado cada cliente y el periodo de vencimiento de deuda.
- c) Corresponden a otras cuentas por pagar detalladas anteriormente.

NOTA 6. INVENTARIOS

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Inventarios de Materia	18.079,58	17.355,46
	18.079,58	17.355,46

Corresponde a equipos y materiales que serán vendidos en la prestación de servicios por el giro normal del negocio.

NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Arriendos Pagados por Anticipo	30.000,01	-
Anticipos a Proveedores	25.068,63	24.593,92
	55.068,64	24.593,92

Corresponden a los pagos anticipados por arriendos, tanto a proveedores y aseguradoras por bienes de la empresa.

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	4.201,73	-
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I. R)	67,23	-
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	19,40
	4.268,96	19,40

Corresponden al crédito tributario a favor de la empresa de IVA, Renta y anticipo de Impuesto a la Renta

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

NOTA 8. ACTIVO BIOLÓGICO

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Camarón en Producción a Valor Razonable	-	68.473,74
Camarón en Producción al Costo	141.964,56	32.211,10
	141.964,56	100.684,84

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de las propiedades y equipos se presentan a continuación:

	Saldos al 31/12/2019
Construcciones en curso	14.451,20
Maquinaria y Equipo	10.900,00
Subtotal	25.351,20
Depreciación acumulada	-908,33
Total	24.442,87

La propiedad Planta y Equipo están presentados al costo dentro de los Estados Financieros, según con lo definido en la Sección 17, párrafo 15 de la NIIF para las PYMES.

La Propiedad Planta y Equipo en el periodo no presentan indicios de deterioro, de acuerdo a la Sección 27 párrafo 5 de NIIF para las PYMES, consecuentemente no existe registro de impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles, concluyendo además la administración que no existe deterioro de valor en esta partida.

NOTA 10. ACTIVO INTANGIBLE

Los saldos de activo intangible se presentan a continuación:

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
(-) Amortización Acumulada da Activos Intangibles	-112,00	-112,00
Otros Intangibles	1.120,00	1.120,00
	1.008,00	1.008,00

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos por impuestos diferidos se presentan a continuación:

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Cuentas y documentos por pagar locales	61.811,49	260.283,94
<i>Proveedores</i>	61.811,49	25.616,61
<i>Cuentas por Pagar Cheques</i>	-	234.667,33
	61.811,49	260.283,94

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A Periodo 2019

Los cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del periodo 2019, por el monto de US\$ 61.811,49 y US\$ 260.283,94 e generan por las provisiones de jubilación patronal y desahucio las cuales disminuye cuando se cancelen los beneficios

NOTA 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos por las obligaciones financieras se presentan a continuación:

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Con la Administración Tributaria	11.277,40	2.097,98
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	3.914,79	5.783,88
Por Beneficios de Ley a Empleados	193,14	3.313,14
Obligaciones con Empleados	1.277,27	-
	16.662,60	11.195,00

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSA/RELACIONADAS

Los saldos de las cuentas por pagar diversa relacionadas se presentan a continuación:

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Cuentas por Pagar Otros	31.883,21	66415,56
	31.883,21	66.415,56

Componen valores pendientes de cancelar antes detalladas por venta de bienes o prestación de servicios, adicional se encuentran los cheques girados pendientes de cobro de nuestros proveedores.

NOTA 14. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía detalla lo siguiente:

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Anticipos de Clientes	1.701,07	-
	1.701,07	-

Corresponde a los valores retenidos en el mes de diciembre del 2019, que serán cancelados en el mes de Enero del 2020.

NOTA 15. PASIVOS CORRIENTES

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Varios Acreedores	7.440,14	4.036,00
<i>Loaiza Cardenas Kleber Franco</i>	2.000,00	2.000,00
<i>Cuentas por Pagar sin Dueño</i>	69,96	-

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A Periodo 2019

<i>Cuentas por Pagar Diana Espinoza Berrezueta</i>	1.110,00	-
<i>Cuentas por Pagar PROECOCAM S.A.</i>	-	28.999,10
<i>Cuentas por Pagar Stalin Loaiza Puna</i>	-	71.928,31
<i>Cuentas por Pagar Jose Luis Mendez</i>	-	-
<i>Caja chica por Jorge Lopez</i>	-361,66	2.000,00
<i>Caja Chica por Pagar Stalin Loaiza</i>	448,21	733,61
<i>Cuentas por Pagar Caja Luis Moncayo</i>	64,55	-
<i>Cuentas por Pagar Caja Karolay Davila</i>	103,23	-
<i>Cuentas por Pagar STALKALESS S.A</i>	137.976,99	-
<i>Cuentas por Pagar Aquataura</i>	62.500,00	-
<i>Cuentas por Pagar Agripac_Anterior</i>	104.845,89	-
	308.757,17	105.661,02

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una.

A continuación, se presenta un detalle de los saldos movimiento del capital.

DETALLE	2018	(+) Aumento deCapital	2019
Capital Suscrito y Asignado	800,00	-	800,00
	800,00	-	800,00

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas, destinadas a reservas o mantenidas en resultados acumulados, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la reserva legal, u otras reservas y cuantas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Resultados Acumulados	-12.346,42	-12.346,42
	-12.346,42	-12.346,42

NOTA 18. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A

Periodo 2019

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Venta de Camarón	1.110.520,03	257.008,62
Ganancia por Valoración de Activo Biológico	-	100.684,84
	1.110.520,03	357.693,46

NOTA 19. COSTO Y GASTOS POR NATURALEZA

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Inventario Inicial Producto en proceso	362.153,96	173.327,09
Compras	595.127,17	90.789,96
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	908,33	-
Mantenimiento y Reparaciones	17.432,39	5.952,27
Suministros y Materiales	6.345,36	5.825,46
Otros Costo de Producción	54.753,61	13.144,37
Combustibles y Lubricantes	32.048,33	11.419,48
Transporte	10.800,00	3.241,66
Alimentación	11.921,12	2.600,17
	1.091.490,27	306.300,46

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Sueldos y salarios	6.444,51	-
Honorarios y Comisiones	4.773,00	98,02
Mantenimiento y Reparaciones	436,18	-
Servicios Básicos	244,50	530,00
Impuestos y Contribuciones	200,00	421,56
Otros Gastos Administrativos	2.672,64	6.679,39
Gastos no Deducibles	-	43.831,12
	14.770,83	51.560,09

NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS

Se detalla a continuación la composición al 31 de diciembre del 2019

DETALLE	2019	2018
	US \$ dólares	US \$ dólares
Comisiones	1.985,03	707,93
	1.985,03	707,93

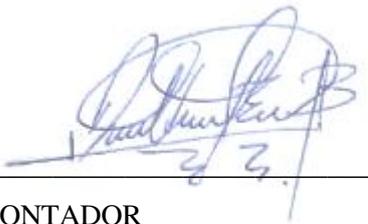
Notas Aclaratorias a los Estados Financieros STALINSHRIMP S.A Periodo 2019

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismo que ameriten una mayor exposición.

NOTA 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización por la Gerencia General y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva con fecha 07 de Mayo del 2020.



A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be 'J. J. B.'. Below the signature, the number '23.' is written.

CONTADOR