
***PRODUCTORES &
CAMARON S.A***

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y operaciones

PRODUCTORES & CAMARON S.A., Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador, el 06 de Septiembre del 2018 con número de expediente 719794, inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Septiembre del 2018. PRODUCTORES & CAMARON S.A. está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, Calle Av. de las Américas Numero 510 Intersección 1. Su actividad principal es realizada en el cantón Naranjal, parroquia Taura. Su objeto social es la explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

La compañía para poder operar cuenta con la documentación en regla con las entidades de control, la autorización para ejercer la actividad acuícola mediante la cría y cultivo de camarón blanco, en tierras altas sin vocación agrícola sobre una extensión de 219 hectáreas de tierras altas, ubicada en la parroquia Taura.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.3. Activos y pasivos financieros

2.3.1 Activo Financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar que no generan intereses.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes o servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable (costo de la transacción), menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La política de la Compañía para la recuperación de la cartera es de 15 días, y si al cierre del período presenta cartera por recuperar mediante análisis crediticio se determinará el riesgo o incertidumbre que pudiere tener la recuperación de dichas partidas, y en el caso que lo hubiere se reconocerá en libros el deterioro en cumplimiento a la NIIF 9 párrafo 35.

2.3.2 Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, las obligaciones son derivadas por bienes y servicios u otros necesarios para el giro del negocio, estas son pagaderas conforme lo pactado con los acreedores establecido en las políticas contables de la compañía.

Un detalle de pasivos financieros es el siguiente:

Documentos- Cuentas por pagar locales no relacionadas y u otras cuentas por pagar relacionadas.

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.3.3 Reconocimiento, 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 compromete 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 financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición posterior. -

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

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 90 días.

2.3.4 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar 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 cuentas a cobrar

2.3.5 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 Anticipos entregados a proveedores

Los anticipos a proveedores corresponden principalmente al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

2.6 Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.7 Impuestos por recuperar o compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, y retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

2.8 Inventarios

Los inventarios son 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.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

2.9 Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, medirá sus elementos de propiedades y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Maquinarias	Más de US\$1.000	10	10,00%	20%
Vehículos	Más de US\$1.000	7	14,29%	25%
Equipo de computación	Más de US\$1.000	3	33,33%	0%
Instalaciones	Más de US\$1.000	19	6%	10%
Otros activos	Más de US\$1.000	5	20,00%	20%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

2.10 Impuesto a la renta corriente y diferido

Impuestos a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. 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 o directamente en el patrimonio.

La compañía tiene como política reconocer y pagar los impuestos conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Impuestos 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. 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.

2.11 Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

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

2.13 Sistema contable

El sistema operativo que maneja PRODUCTORES & CAMARON S A, para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "SCAI", el cual trabaja sobre una base de datos SQL SERVER que se ejecuta sobre plataforma Windows 7.

2.14 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

PRODUCTORES & CAMARON S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares)

Años	Inflación
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	(0,20)%
2018	0,27 %
2019	(0,07)%

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Caja	800,00
Bancos	a)
Bolivariano C.A.	480,720.98
Produbanco S.A	484,308.92
Internacional	44,172.82
	<u>49,891.84</u>
	<u>1'014,921.74</u>

- a) El origen de fondos proviene de clientes, por la venta de productos bioacuática tales como el camarón y no tiene restricción alguna.

3. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y documentos y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Otras cuentas por cobrar	a) <u>67,716.16</u>
	<u>67,716.16</u>

- a) Corresponde a valores por cobrar a terceros que no generan interés.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de Inventarios se resume a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Inventario de materia prima	226,667.09
	<u>226,667.09</u>

5. INVENTARIOS (a continuación...)

La compañía reconoce como inventario a la materia prima utilizados en el proceso de transformación biológica como balanceados, melazas y demás insumos que se cargan a las piscinas en producción, inventarios que en su medición inicial se registran al costo, el método de valoración de inventario es promedio, los inventarios en su medición posterior son medidos al costo ya que estos no exceden del Valor Neto de Realización (VNR).

Las principales compras realizadas en el periodo 2019 se realizaron al proveedor GISIS S.A. por US\$ 2'004.389.41 que corresponden a insumos de balanceados.

El costo de ventas por el año 2019 ascendió a US\$ 3'236,870.46 respectivamente.

La compañía no registra impuestos diferidos debido a que la base contable de los inventarios es igual a la base fiscal de los mismos, los inventarios de materia primas, materiales e insumos son medidos al costo de acuerdo a la NIC 2 párrafo 32, en donde se establece que no se rebajará las materias primas ni los suministros mantenidos para el uso en la producción de inventarios, se situará el importe en libros por debajo del costo, siempre que se espere que los productos terminados a los que se incorpore sean vendidos al costo o por encima del mismo, consecuentemente no hay indicio de deterioro cumpliéndose adicionalmente a lo establecido en la NIC 2 de Inventarios.

6. PROPIEDAD Y EQUIPOS NETOS

El movimiento de propiedad y equipos, de los años, se detalla a continuación:

Movimientos del año 2019				
	%	Saldos al		Saldos al
	Deprec.	01/01/2019	Adiciones	31/12/2019
Maquinaria y Equipo	10,00%	0,00	78.507,12	78.507,12
Vehículo	14,29%	0,00	22.679,56	22.679,56
Otras propiedades, Planta y equipo	20,00%	0,00	174.600,00	174.600,00
Instalaciones	10,00%	0,00	104.160,09	104.160,09
Construcción en curso		0,00	4.000,79	4.000,79
Terrenos		0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Subtotal		0,00	3.883.947,56	3.883.947,56
Depreciación acumulada		<u>0,00</u>	<u>-21.516,02</u>	<u>-21.516,02</u>
Deterioro acumulado		-	-	-

PRODUCTORES & CAMARON S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares)

Total	<u>0,00</u>	<u>362.431,54</u>	<u>0</u>	<u>362.431,54</u>
-------	-------------	-------------------	----------	-------------------

Las adquisiciones realizadas en el presente período corresponden principalmente a: Maquinarias y Equipo, Vehículos, Otras propiedades, Planta y equipo, Instalaciones, Construcción en curso, Terrenos que en su medición inicial fueron contabilizadas al costo, mismas que ascienden a US\$ 78.507,12, US\$ 22.679,56, US\$ 174.600,00, US\$ 104.160,09, US\$ 4.000,79, US\$ 3.500.000,00 respectivamente. En su medición posterior no fue necesario realizar un revalúo de estos elementos puesto que el importe en libros de estos activos de acuerdo a lo establecido por la administración está presentados a valor razonable dentro de los Estados Financieros, según con lo definido en la NIC 16, párrafo 29.

7. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	<u>2019</u>
Corto Plazo	US\$ dólares
Cuentas por pagar locales	a) 1'328.211,40
Otras cuentas por pagar relacionadas corto plazo	2'723.327,50
Otras cuentas por pagar	1'475.000,00
	<u>5'526.538,90</u>

- Representan principalmente a pagos pendientes a los proveedores GISIS S.A, Juan Carlos Valle Masson, Karent Herrera Guerrero, Motores y Tractores Motrac, por compra de balanceado e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, con plazo de hasta 90 días y no genera intereses.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	a) 0,00
15% Participación trabajadores por pagar	b) 150.465,73
Beneficios de ley a empleados	c) 19.729,70
Con el IESS	9.799,56
Con la Administración Tributaria	d) <u>7.471,84</u>
	<u>187.466,83</u>

- El movimiento de la provisión para 15% participación a trabajadores fue como sigue:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Saldo inicial al 1 de enero	0,00
Provisión del año	150.465,73
Pagos	<u>(-----)</u>

PRODUCTORES & CAMARON S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares)

Saldo final al 31 de diciembre 150,465,73

- El movimiento de los beneficios de ley a los empleados fue como sigue:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Saldo inicial del año	0.00
Provisión del año	23,387,87
Pagos	<u>(43,117,57)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>19,729,70</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por vacaciones, decimos tercer y cuarto sueldos.

- Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detalla a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Retención fuente	6,550,82
Retención Iva	921,02
	<u>7,471,84</u>

9. PATRIMONIO NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 está representada por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una:

Accionistas Anteriores	Nacionalidad	Acciones al inicio del periodo	Acciones al final del periodo	Valor nominal	US\$	%
Fajardo Fajardo Leslie Fabiola	Ecuatoriana	104	104	1	104	13%
Fajardo Fajardo Pamela Brigitte	Ecuatoriana	64	64	1	64	8%
Fajardo Fajardo Ligia Jaclia	Ecuatoriana	64	64	1	64	8%
Fajardo Tinoco Jorge Paklito	Ecuatoriana	264	264	1	264	33%
Fajardo Barrezueta Robert Jardel	Ecuatoriana	56	56	1	56	7%
Kun Fajardo Jamila Fabiola	Ecuatoriana	24	24	1	24	3%
Shrimpecompany Holding S.A	Ecuatoriana	224	224	1	224	28%
		<u>800</u>	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>

PRODUCTORES & CAMARON S.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares)

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre 2019 los ingresos fueron como sigue:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Venta de camarón	4'404.660,05
Venta de insumos de camaronera	36.660,00
Venta de Tilapia	554,80
	<u>4'404.660,05</u>

A continuación, se presenta el detalle de los valores vendidos a clientes y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019.

Clientes:	Ventas	Cuentas por cobrar
	Diciembre 31, <u>2019</u>	Diciembre 31, <u>2019</u>
Omarsa S.A.	3'711.148,64	0,00
Geribaldi Chumbi Erika Graciela	25.442,00	0,00
Industrial Pesquera Santa Priscilla	386.631,90	0,00
Emparecei S.A	114.875,00	32.336,96
Pisfil Franco Darwin Javier	10.395,00	0,00
Vasquez Pincay Xavier Antonio	554,80	0,00
Expalsa S.A	156.167,51	0,00
Fnispaa S.A	36.660,00	0,00

El detalle de la producción de camarón y el precio promedio respectivo se detalla a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Libras cosechadas	1'921.575,00
Precio promedio por libra	2,29
Venta	<u>4'404.660,05</u>

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía tuvo una producción de 1'921.575,00 libras de camarón con un precio promedio de US \$2,29.

PRODUCTORES & CAMARON S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares)

II. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2019, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza son se conformaron de la siguiente manera:

Inventario Inicial Material Directo	-----
Inventario Inicial Producto en proceso	-----
Compras	3.376.003,61
Inventario Final material Directo	-226.667,09
Inventario Final Producto en proceso	-1.205.158,10
Costo de venta de materiales	36.660,00
Mano de obra directa	312.761,91
Mantenimiento y Reparaciones	174.961,23
Combustibles y Lubricantes	339.898,21
Depreciación Propiedades, Planta Y Equipo	-21.516,02
Transporte	82.076,34
Alimentación	50.168,76
Otros Costos Indirectos	
	<u>3'236.870,46</u>

El detalle de la producción de camarón y el costo promedio respectivo se detalla a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Libras Cosechadas	1'921.575,00
Costo promedio por libra	1,68
Costo de venta	<u>3'236.870,46</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Sueldos y Salarios	12.506,92
Aportes Seguridad Social	1.286,93
Otros Gastos Administrativos	88.633,71
Intereses varios	87.500,00
Impuestos y Contribuciones	355,35
Comisiones	523,00
Otros Gastos	11161,14
	<u>201.967,05</u>

12. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2018 se presenta a continuación:

	<u>2019</u>
	US\$ dólares
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	1.289.360,84
15% Participación trabajadores por pagar	150.465,73
Gastos no deducibles	5.017,67
Provisión jubilación patronal y desahucio	6.143,47
Deducciones adicionales	98.772,99
Ingreso por medición de activos biológicos (Generación)	286.256,00
Ingreso por medición de activos biológicos (Reversión)	0,00
Base Imponible	765.027,26
25% - 22% de Impuesto a la renta Causado	168.306,00
Anticipo de Impuesto a la renta pagado	
Saldo anticipo pendiente de pago	
Retenciones en la fuente	44.744,83
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	<u>123.561,17</u>
Subtotal saldo a favor	<u>44.744,83</u>

Tarifa de Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre de las utilidades grabables. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a compañías más tres (3) puntos porcentuales cuando la compañía tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

a) La compañía se acogió al siguiente beneficio tributario según Art. 9.1 de la LORTI:

Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas. Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción, gozará de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil, y dentro de los siguientes sectores económicos:

a. Sector agrícola; producción de alimentos frescos, congelados e industrializados.

13. TRANSACCIONES CON PARTE RELACIONADAS

Otras cuentas por pagar relacionados cortos plazos

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene los siguientes saldos por pagar:

	2019
	US\$ dólares
Fajardo Tinoco Jorge Paklito	649.450,00
Fajardo Tinoco Leslie Fabiola	309.000,00
Fajardo Fajardo Pamela Brigitte	305.000,00
Fajardo Barrezueta Robert Jardel	35.000,00
Shrimpcompany Holding S.A	1.424.877,50
	<u>2.723.327,50</u>

La administración de la compañía Productores & Camarón S.A. ha recibido préstamos comerciales para la adquisición de insumos, equipos y para capital de operación necesarios para el giro del negocio, mismos que no generan interés y no tienen garantías.

Corresponden a valores entregados por los accionistas en calidad de préstamo que no generan intereses, no comprometen los activos de la compañía y que servirán para el giro del negocio por el valor de \$ 2'723.327.50

Riesgo Legal

La empresa en el presente período no presenta demanda de ninguna índole que le representen riesgos legales. Se determina un riesgo bajo para la empresa.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 01 de enero de 2020 y la fecha de emisión de este informe 30 de Junio del 2020 no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas

15. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



Ing. Jenniffer Fajardo Buele
GERENTE GENERAL



Ing. Karen Sánchez
CONTADORA