

IRFISH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con saldos comparativos bajo el enfoque de Cifras Correspondientes al 31 de Diciembre del 2018)

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. Caja y equivalente de efectivo

El detalle caja y equivalentes de caja es el siguiente:

	2019	2018
Banco Pacifico	11,010	58,765
Banco Internacional	2,976	75
Banco Pichincha	376	1,394
Total caja y equivalentes de efectivo	14,362	60,234

En general este rubro incluye efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

8. Activos financieros

El detalle de activos financieros es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas por cobrar, clientes (1)	60,143	40,494
Cuentas por cobrar, relacionadas	0	2,100
Anticipos a Proveedores	0	4,076
Total activos financieros	60,143	46,670

Detalle de las cuentas pendientes por cobrar, al 31 de diciembre del 2019:

FECHA DEL DOCUMENTO	DOCUMENTO	CLIENTE	NETO
10/04/2019	Alvarez Nuñez Henry	Factura N° 0938	27.097
05/11/2019	Lopez Valencia Amparo	Factura N° 1076	7.237
01/11/2019	Delgado Delgado Kevin	Factura N° 1074	5.884
21/06/2019	Valtimgna S.A.	Factura N° 0995	3.458
30/09/2019	Rosales Tomala Luis	Factura N° 1048	2.718
17/09/2019	Tomala Tomala Cristian	Factura N° 1046	2.718
08/06/2019	Valtimgna S.A.	Factura N° 0992	1.968
27/10/2019	Ramirez Tomala Jimmy	Factura N° 1067	1.001
	Otras Menores		8.062
Total Cuentas por Cobrar			60,143

Oficina: Km. 8½ Vía a Daule.

Mz.1559 / Solar. 1

Teléfonos: Oficina: 04-212-0800 / Celular: 099-929-2978 / 099-281-5814

e-mail: ejfranco@accountant.com



9. Impuestos Corrientes

El detalle de impuestos corrientes es el siguiente:

	2019	2018
Crédito tributario a favor - IVA	619,254	503,125
Crédito tributario a favor - Impuesto renta	34,529	35,331
Total activos por impuestos corrientes	653,783	538,456

10. Anticipos a proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, se han entregado valores por:

	2019	2018
Anticipo a Proveedores (1)	57,960	0
Cuentas por cobrar, empleados	2,160	0
Total anticipo a proveedores	60,120	0

(1) Detalle de los anticipos a proveedores por:

Fecha	Cliente	Documento	Saldo
13/12/2019	Lara Tera Gabriela	Mantenimientos buque	9.200
06/12/2019	Varadero Maridueña S.A.	Mantenimientos buque	8.000
20/12/2019	Ovidedo Angel Redy	Compra de pesca	6.550
20/12/2019	Balarezo Ramirez Pedro	Compra de pesca	6.350
17/12/2019	Orrala Peñafiel Omar	Legales	5.499
06/12/2019	Asencio Macias Angel	Compra de pesca	2.709
20/12/2019	Balarezo Ramirez Francisco	Compra de pesca	2.225
09/12/2019	Montero Jaramillo Marcelo	Mantenimientos buque	1.400
12/07/2019	Mosquera Lama Jorge	Mantenimientos buque	1.535
	Otras Menores		14.492
		Total Anticipo a proveedores	57.960

Estos valores se entregan como anticipo a los proveedores con el objeto de garantizar el cumplimiento de un determinado bien o servicio; y, en el caso que no se realice la operación, la empresa tendrá el derecho de recibir la devolución del importe.

11. Propiedad, planta y equipo

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

Oficina: Km. 8½ Vía a Daule.

Mz.1559 / Solar. 1

Teléfonos: Oficina: 04-212-0800 / Celular: 099-929-2978 / 099-281-5814

e-mail: ejfranco@accountant.com



	Saldos 31/12/2018	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldos 31/12/2019
Costo:				
Naves, aeronaves y barcasas (1)	4,717,888	0	0	4,717,888
Vehiculos (2)	71,419	0	-71,419	0
Construcciones en curso (3)	1,800,000	0	0	1,800,000
Sub-total	6,589,307	0	-71,419	6,517,888
Depreciación acumulada:				
Depreciación acumulada	-648,709	-12,069	12,069	-648,709
Sub-total	-648,709	-12,069	12,069	-648,709
Total propiedad, planta y equipos	5,940,598			5,869,179

- (1) Corresponde al B/P DON ARMANDO II.
 (2) Corresponde a la venta de una camioneta Ford - F150 Lariat EcoBoost, adquirida en el 2018, según factura N° 001-001-0000938 a nombre de Alvarez Nuñez Henry Harold, con fecha 10 de abril del 2019.
 (3) En febrero del 2019, se registra el contrato de compraventa entre las compañías Industrial Pesquera JUNIN S.A. (vendedora); y, MIRFISH S.A. (compradora). El objeto del contrato es la compra por parte de MIRFISH S.A. el barco pesquero llamado VIOLETITA I con matrícula N° P-00-00642; material: acero naval. El costo de la nave es estableció en USD 1.800.000. La compradora, deberá realizar todos los trabajos técnicos, de reparación, mantenimiento, y documentos estatutarios y permisos de navegación. Al momento de nuestra revisión el bien aún se encuentra en proceso mantenimiento y obtención de permisos de navegación.

12. Pasivos Financieros

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

	2019	2018
Cuentas por pagar, accionistas	1,232,307	1,826,270
Proveedores nacionales	516,249	406,767
Proveedores exterior	6,425	9,915
Cuentas por pagar, relacionadas	0	1,408,619
Total pasivos financieros	1,754,981	3,651,571

Proveedores nacionales incluye principalmente saldos pendientes a favor de proveedores por la obtención de servicios y/o bienes. Las cuentas por pagar a accionistas y relacionadas, no fecha de vencimiento, ni tasas de intereses definidas.

El detalle de los principales proveedores es el siguiente

PROVEEDOR	NETO
PARCESHI S.A.	172.220
ELEMENTOS PESQUEROS	41.404
IASA S.A.	38.049



CORPETROLSA S.A.	32.942
LA UNION COMPAÑIA NACIONAL DE	32.043
KOREA MANTA IMPORTACIONES CIA.	28.607
PROBRISA S.A.	27.854
AUTOSHARECORP S.A.	23.736
ECOLUB	22.562
PINTURA Y QUIMICOS DEL ECUADOR	12.261
ROLANDO ANTONIO TORRES CHANCAY	7.632
DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES	7.259
LUBRISA S.A.	6.874
FAUSTO ARMANDO TOMALA MIRABA	4.500
RUIZDIAS TOMALA RAMOS	4.015
SAILORPAINT S.A.	3.628
OTRAS MENORES	50.663
TOTAL PROVEEDORES	516.249

13. Impuestos corrientes y Beneficios a empleados

El detalle de impuestos corrientes y pasivos acumulados es el siguiente:

	2019	2018
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Impuestos por pagar- Renta/IVA	9,219	0
Impuesto a la renta por pagar	9,721	15,282
Total impuestos por pagar	18,940	15,282
<u>Beneficios a empleados:</u>		
Nomina por pagar	41,296	0
Obligaciones IESS	30,268	22,886
Obligaciones con Empleados	86,731	104,584
15% Participación trabajadores	4,504	10,128
Total beneficios a empleados	162,799	137,598

14. Anticipo de clientes

Está estructurado este rubro, así:

	2019	2018
Anticipos de Clientes	783,237	555,747
anticipos liquidaciones de pesca	0	6,223
Total anticipos de clientes	783,237	561,970

(1) Detalle de los anticipos a clientes:

Cliente	Concepto	Valor
Fausto Tomala	Venta de pesca	532.280



		89.303
Yenny Pinoargote	Venta de pesca	50.000
Exu S.A.	Venta de pesca	37.604
Jimmy Ramírez	Venta de pesca	22.000
Carlos Balcázar	Venta de pesca	16.378
Luis Rosales	Venta de pesca	16.196
Amparo López	Venta de pesca	14.832
Jenny Saltos	Venta de pesca	4.644
Otros menores		
	Total anticipo de clientes	783.237

15. Pasivos no Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2019, es:

	2019	2018
Fausto Tomalá Miraba	2,094,923	286,699
Prestamos de terceros /plazo	441,568	425,113
Jubilacion patronal	1,233	1,233
Total pasivos no corrientes	2,537,724	713,045

Las cuentas por pagar a accionistas y relacionadas no tienen fecha de vencimiento, ni tasas de intereses definidas.

16. Patrimonio del accionista

El detalle del patrimonio del accionista es el siguiente:

	2019	2018
Capital Social	110,000	110,000
Reservas	31,778	31,778
Resultados de ejercicios anteriores	500,630	458,520
Resultados por adopción NIIF	230,648	230,648
Resultado integral	15,801	42,110
Total patrimonio neto	888,857	873,056

El capital social al 31 de diciembre del 2019, está constituido por 110,000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de USD1.00 cada una. Se encuentra constituido de la siguiente manera:

Nombre accionista	Identificación	Capital
GALARZA PALADINES HUGO	0704522549	110
TOMALA MIRABA FAUSTO ARMANDO	0916627284	109,890

Reserva legal, la ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo



La Compañía deberá considerar este impacto y evaluar cuidadosamente sus circunstancias únicas y su nivel de exposición a ciertos riesgos, originadas por el brote y esparcimiento global de ésta enfermedad.

Algunos de los principales impactos, que deberán ser motivo de seguimiento y revelación en los estados financieros del 2020, incluyen, pero no se limitan a:

- Interrupciones en la producción.
- Cortes en la cadena de suministros.
- Indisposición del personal laboral.
- Reducción de ventas, ganancias o de la productividad.
- Cierre de instalaciones, tiendas, plantas, inclusive.
- Retrasos en expansión planeada para el negocio.
- Imposibilidad de obtener financiamiento.
- Incremento en la volatilidad en los valores de instrumentos financieros.
- Reducción del turismo, interrupción de viajes que no sean esenciales y en actividades deportivas, culturales entre otras.

Impacto del COVID-19 en las consideraciones contables

Así mismo, la Administración de la Compañía deberá evaluar el impacto del COVID-19 a nivel contable; para el efecto deberá considerar y documentar las consecuencias del brote de ésta enfermedad en conclusiones contables y revelaciones relacionadas, principalmente, a:

- Negocio en marcha.
- Deterioro de activos no financieros (incluyendo plusvalía).
- Valoración de inventarios.
- Provisión para probables pérdidas o pérdidas esperadas.
- Medición al valor de mercado.
- Provisiones para contratos onerosos.
- Incumplimientos de convenios.
- Manejo de riesgo de liquidez.
- Eventos posteriores a la fecha de reporte.
- Relaciones de cobertura.
- Recuperaciones de seguros relacionadas con interrupciones del negocio.
- Beneficios por culminación de relación laboral.
- Consideraciones fiscales.

-----X-----

