

Ing. Ricardo Valencia Cobos
Auditor Independiente
Guayaquil-Ecuador

COMPañÍA GONACE S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 y 2019
por los años terminados en esas fechas.

(Con el Informe del Auditor Independiente)

Ing. Com. CP. Ricardo P. Valencia Cobos
Auditor Independiente
Guayaquil - Ecuador

COMPAÑÍA GONACE S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2018

CONTENIDO

- Informe del auditor independiente
 - Estado de Situación Financiera - Activos
 - Estado de Situación Financiera – Pasivo y Patrimonio
 - Estado de Resultados Integral
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
 - Estado de Flujo de Efectivo
 - Notas a los estados financieros
-

Ing. Com. CPA Ricardo Valencia Cobos
Auditor Independiente
Guayaquil – Ecuador
Casilla No. 10736

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
COMPAÑÍA GONACE S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA GONACE S.A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas, y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA GONACE S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo terminados a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía **GONACE S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y administración de GONACE S.A., con respecto a los Estados Financieros.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectará una desviación material cuando ésta exista, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude u error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.



Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan de errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la compañía para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Conforme a lo expresado en los párrafos anteriores, los objetivos de nuestra auditoría son:

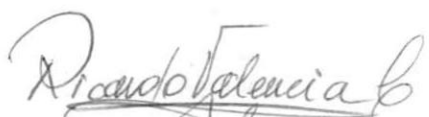
- **Obtener una seguridad razonable** acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude u error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión.
- **Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros**, derivados por fraude u error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para emitir nuestra opinión.
- **Obtener un entendimiento del control interno** relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- **Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables** y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- **Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones**, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.

RA

- **Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada** referente a la información financiera de la empresa y sus actividades en el negocio de la misma para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Es nuestro deber por requerimientos, el informar entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hayamos identificado durante nuestra auditoría, así como de ética y de nuestra independencia absoluta hacia la compañía.

Guayaquil, Julio 2 del 2020

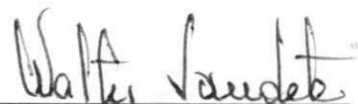


Ing. Com. Ricardo P. Valencia Cobos
Auditor Independiente
SC-RNAE No. 100
Reg. Cont. 8.633

GONACE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

ACTIVO
(En dólares)

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>CORRIENTE:</u>			
Caja y Bancos	(Nota 3)	308.159,25	-
Cuentas por cobrar	(Nota 4)	-	14.298,32
Impuestos fiscales	(Nota 5)	556,01	215,38
Inventarios	(Nota 6)	109.792,50	251.009,71
Total Corriente:		<u>418.507,76</u>	<u>265.523,41</u>
<u>NO CORRIENTE:</u>			
Prop. Planta y Equipos	(Nota 7)	306.443,31	277.942,17
TOTAL DEL ACTIVO:		<u>724.951,07</u>	<u>543.465,58</u>



Sr. Walter Landeta S.
Gerente



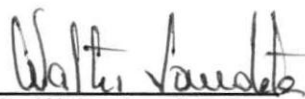
Cpa. Bertha Sojos Alvarado
Contadora

Ver Nota a los Estados Financieros.

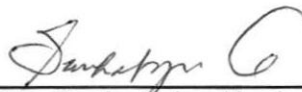
GONACE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

PASIVO Y PATRIMONIO
(En dólares)

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>CORRIENTE:</u>			
Cuentas por Pagar	(Nota 8)	89.773,90	75.044,14
Sobregiros bancarios	(Nota 8)	-	7.733,57
Pasivos acumulados	(Nota 9)	1.904,49	1.390,78
Obligaciones bancarias	(Nota 10)	-	99.909,02
Oblig. Laborales y fiscales	(Nota 13)	-	1.381,27
TOTAL CORRIENTE:		<u>91.678,39</u>	<u>185.458,78</u>
<u>NO CORRIENTE:</u>			
Oblig. Bancarias - Largo plazo	(Nota 11)	210.225,79	110.316,46
Otras obligaciones	(Nota 11)	238.000,00	-
		<u>448.225,79</u>	<u>110.316,46</u>
Cuentas por pagar - Accionistas	(Nota 12)	182.566,92	242.492,91
TOTAL DEL PASIVO:		<u>722.471,10</u>	<u>538.268,15</u>
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital Social	(Nota 14)	400,00	400,00
Utilidad Ejercicio 2018	(Nota 15)	2.079,97	2.079,97
Utilidad Ejercicio 2019	(Nota 15)	-	2.717,46
TOTAL PATRIMONIO:		<u>2.479,97</u>	<u>5.197,43</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>724.951,07</u>	<u>543.465,58</u>



Sr. Walter Landeta S
Gerente



Cpa. Bertha Sojos Alvarado
Contadora

Ver Nota a los Estados Financieros.

GONACE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

(EN DOLARES)

	Notas	2018	2019
<u>INGRESOS:</u>			
Ventas Locales	2	55.601,01	330.727,90
Costo de producción	2	-30.761,96	-271.023,40
Utilidad Bruta:		24.839,05	59.704,50
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de Administración	2	-21.701,84	-25.620,17
Gastos Bancarios		-	-29.985,60
Total Gastos de Operación:		-21.701,84	-55.605,77
Utilidad en Operación:		3.137,21	4.098,73
Utilidad Contable:		3.137,21	4.098,73
15% Participación Empleados:		-470,58	-614,81
Impuesto Renta		-586,66	-766,46
Utilidad neta del ejercicio:		2.079,97	2.717,46


Sr. Walter Landeta S.
Gerente

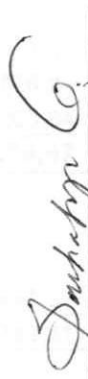

Cpa. Bertha Sojos Alvarado
Contadora

Ver nota a los estados financieros.

GONACE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019
(En dólares)

	CAPITAL SOCIAL	AUM. CAP. SOC. EN TRAMITE	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2018:	400,00	-	2.079,97	2.479,97
Movimiento año 2019:				
Transferencia Utilidad 2018:		2.079,97	-2.079,97	-
Utilidad neta año 2019:			2.717,46	2.717,46
Saldo al 31-12-2019:	400,00	2.079,97	2.717,46	5.197,43

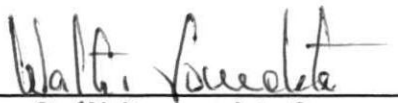

Sr. Walter Landeta S.
Gerente

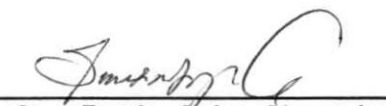

Cpa. Bertha Sojos Alvarado
Contadora

Ver nota a los estados financieros

GONACE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019
 (En dólares)
Método Directo

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Efectivo recibido por Clientes	55.601,01	316.429,58✓
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-162.726,88	-682.371,96
Otros ingresos/pagos	109.205,84	-
Flujo neto recibido (pagado) por Operaciones:	<u>2.079,97</u>	<u>-365.942,38</u>
 <u>FLUJO POR ACTIVIDAD DE INVERSION</u>		
Adquisición de Infraestructura	-306.443,31	-2.142,86✓
Flujo de efectivo recibido(pagado)por Inversión:	<u>-306.443,31</u>	<u>-2.142,86</u>
 <u>FLUJO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u>		
Préstamos bancarios	300.000,00	-
Entrega de accionista para operaciones	312.522,59	59.925,99✓
Flujo recibido (pagado) por Financiamiento:	<u>612.522,59</u>	<u>59.925,99</u>
 Aumento (disminución), neto de Efectivo:	308.159,25	-308.159,25
 Efectivo al Inicio del año:	-	308.159,25
 Efectivo al final del Ejercicio:	<u><u>308.159,25</u></u>	<u><u>-</u></u>


 Sr. Walter Landeta S.
 Gerente

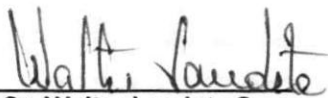

 Cpa. Bertha Sojos Alvarado
 Contadora

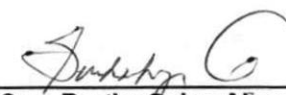
Ver nota a los estados financieros

GONACE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la Utilidad Neta con la caja neta
proveniente de las actividades de operación.
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

(En dólares)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Utilidad del Ejercicio:	<u>2.079,97</u>	<u>2.717,46</u>
Más/Menos Ajustes que no corresponden a desembolsos o ingresos de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	-	30.644,00
Provisión 15% Partic. Empleados.	470,58	614,81
Provisión Impuesto renta compañía	586,66	766,46
Ajustes varios	-1.057,24	
Sub-total:	<u>2.079,97</u>	<u>34.742,73</u>
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-14.298,32
(Aumento) dismin. Imp. Fiscales y Retenc. Fuente, neto	-	340,63
(Aumento) disminución en Inventarios	109.792,50	-141.217,21
(Aum) disminucion Otros Activos	306.443,31	-
Aumento (disminución) en pasivos acumulados	-	-513,71
(Disminución) Aumento en Cuentas por Pagar	-420.566,92	-244.996,50
Aumento (disminución) Otros pasivos	4.331,11	-
Sub-total:	<u>0,00</u>	<u>-400.685,11</u>
Efectivo neto recibido por Actividades de Operación:	<u>2.079,97</u>	<u>-365.942,38</u>


Sr. Walter Landeta S.
Gerente


Cpa. Bertha Sojos Alvarado
Contadora

Ver nota a los estados financieros.

GONACE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América US \$)

1) Información General:

Constitución: En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 9 de Abril de 1999, se constituye la Compañía Anónima denominada **GONACE S.A.**, con un capital suscrito de S/. 5'000.000,00 de sucres, y un capital autorizado de S/. 10'000.000,00 de sucres, con el objetivo de dedicarse a la producción, distribución y comercialización de productos Lácteos y sus derivados, desarrollo y explotación ganadera en todas sus fases, la industrialización y comercialización de todo producto agrícola particularmente café, plátano, banano, cacao y otros de carácter agrícola, así como lo relacionado a producción camaronera.

La otorgación de su constitución está aprobada mediante resolución No. 0001362 de la Superintendencia de Compañías, en Guayaquil, a los veinte días del mes de Abril del año 1999.

Con fecha 14 de Febrero del 2017, mediante escritura en la Notaría No. 37 del cantón Guayaquil, se procedió a la reactivación de la compañía **GONACE S.A.**, en liquidación, y previa comparecencia de sus directivos en calidad de gerente general Sr. Frank Vera Mosquera, quien mediante escritura pública, autoriza la reactivación de la compañía **GONACE S.A.**, en liquidación, la misma que fue disuelta el 13 de Noviembre del 2014, e inscrita en el Registro Mercantil, el 4 de Diciembre del año 2014 de sus administradores anteriores.

El objetivo en sus escrituras de reactivación, tiene como principales actividades la explotación de criaderos de camarones en camaroneras, tal como se especifica en el registro único de contribuyentes de sociedades, y su domicilio tributario es la parroquia Posorja, cantón Guayaquil.

La composición accionaria está conformada en 20.000 acciones de un valor de cuatro centavos de dólar cada una, de los estados Unidos de América, pero su capital suscrito y pagado es de US \$ 400,00 dólares, tal como se registran en el patrimonio de la empresa, y los accionistas (2) son de nacionalidad ecuatoriana, tal como se describe en el documento de escritura de reactivación de la compañía **GONACE S.A.**

2) Resumen de las Principales Políticas Contables:

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), sobre la base del costo histórico.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la Normativa NIIF Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las normas, dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF para Pymes.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Comprenden el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones bancarias. Sus saldos no están sujetos a restricción en su disposición o uso, y son de disponibilidad inmediata. Las transacciones se reconocen al valor nominal. En caso de registrarse sobregiros en las cuentas en libros, estos se presentan en el pasivo corriente como obligaciones bancarias.

Cuentas por Cobrar.

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. La empresa medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Estimación de cuentas incobrables:

Al final del periodo la empresa evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. Para el caso de la organización, esta norma de reconocimiento de deterioro no se aplica, porque su política de recuperación es inmediata

Inventarios: Materias Primas y Materiales e Insumos.

Compuesto por la existencia de fertilizantes, larvas, alimentos balanceados y otros para la producción del camarón en piscinas, se reconocen al costo de compra, y una vez que se procede a la siembra, los costos se los aplica a cada piscina en producción y se traspasan a cultivos en proceso, y cuando se procede a cosechar la piscina, se transfiere de cultivos en proceso a costo de producción de la piscina que aplique.

Propiedad, Planta y Equipos.

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, como maquinaria y equipos, y asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable, y se los procede a amortizar, debiendo enfatizar que dichas tierras o terrenos, están concesionadas a GONACE S.A., por el tiempo de diez (10) años según acuerdo ministerial y por ello este rubro aparece en la cuenta de propiedad, planta y equipo como Infraestructura Piscinas Camaroneras. En el monto aparecen todos los trabajos efectuados como movimientos de tierras en las piscinas durante el año 2018 y 2019.

Como la concesión es por diez años, la amortización que se aplica anualmente es del 10%, cuyo importe está registrada en el rubro de depreciación acumulada, bajo la subcuenta de Amortización Piscinas Camaroneras.

Cuentas por Pagar.

La Compañía GONACE S.A., reconoce una cuenta por pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa dará de baja en cuenta por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la empresa revelará el monto de las cuentas por pagar a la fecha y la composición de la cuenta.

Cuenta de Provisiones.

La empresa reconocerá una provisión del pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Generalmente la cuenta de pasivos acumulados recogen los valores pendientes de pagar a las Instituciones

Sociales como el IESS, y por las obligaciones tributarias por las retenciones en la fuente y del impuesto 12% de iva.

Cuenta de Préstamos (Pasivos).

La empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Para el caso de pasivos a favor de socios o accionistas, estos no generan interés financiero alguno ni tienen fecha de vencimiento, pues muchos de estos valores han sido entregados para facilitar capital de trabajo en sus operaciones.

Impuestos

Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente está determinado en base a la tabla emitida por el Servicio de Rentas Internas (SRI), que en este caso es del 22% a la renta para aquellas empresas consideradas como pequeñas o medianas cuyos ingresos totales no superen el millón de dólares.

Beneficios a Empleados

Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos de 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 año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

Para el caso de la empresa, esta no ha realizado provisión alguna, ya que estima que sus colaboradores no pasan de diez años de servicios prestados a la misma, y tampoco tiene plan alguno para retiro de sus empleados. Para el caso en mención, la compañía dispone de dos empleados dedicados a faenas de producción y el gerente de la misma en la parte administrativa, cuyo egreso de este último se lo registra en la cuenta de gastos como Sueldos y/o Sobretiempos.

Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado

con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Este porcentaje lo calcula en base a la utilidad Contable.

3) CAJA Y BANCOS

El resumen de estas cuentas es como sigue:

	2018		2019
Banco Bolivariano	308.159,25	(a)	-
TOTAL:	308.159,25		-

Nota: (a): Al 31 de diciembre del 2019, el importe de bancos registra un saldo acreedor en libros contables por US \$ 7.733,57 por ello se lo clasifica en el Pasivo. (Ver Nota 8)

Los importes de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, este rubro comprende lo siguiente:

	2018	2019
Cartera de clientes	-	10.506,95
Otras cuentas por cobrar	-	3.791,37
TOTAL:	-	14.298,32

Como no existe política de crédito a corto o largo plazo, la empresa no necesita realizar provisión alguna por deterioro, pues su recuperación es inmediata.

5. IMPUESTOS FISCALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, esta cuenta se descompone en:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Retenciones fuente/Ventas	556,01	215,38
TOTAL:	<u>556,01</u>	<u>215,38</u>

6) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 respectivamente, los inventarios representan los rubros como fertilizantes, alimentos, larvas, camarón y otros.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Inventarios: materias primas y otros insumos y materiales.	109.792,50	251.009,71
TOTAL:	<u>109.792,50</u>	<u>251.009,71</u>

7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

(Ver detalle en siguiente página).

8) CUENTAS POR PAGAR.

Proveedores Locales y Documentos por pagar.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su composición es la siguiente:

	<u>2018</u>		<u>2019</u>
Proveedores Bienes y Servicios	-	(A)	75.044,14
Docum. Por Pagar - Corto Plazo.	89.773,90		-
TOTAL:	<u>89.773,90</u>		<u>75.044,14</u>

(A): Comprenden todos los valores adeudados en la compra de bienes y servicios de parte de la empresa, para su actividad productiva.

Sobregiros bancarios:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Sobregiros bancarios en libros - Bolivariano	-	7.733,57
TOTAL:	<u>-</u>	<u>7.733,57</u>

Nota # 7

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2018 y 2019, correspondían:

Ver notas a los estados financieros

9) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, estos rubros se descomponen de la siguiente forma:

	2018	2.019,00
Retenciones 100% Iva persona natural	-	275,56
Retenciones fuente 1% y 2%	-	739,42
Aporte Personal IESS - Beneficios de ley	380,28	375,80
15% Part. Trabajadores 2018	470,58	-
Impto. Renta por pagar 2018	586,66	-
Otras cuentas por pagar	466,97	-
TOTAL:	1.904,49	1.390,78

10) OBLIGACIONES BANCARIAS – CORTO PLAZO.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su descomposición es el siguiente:

	2018	2019
Banco Bolivariano	-	99.909,02
TOTAL:	-	99.909,02

(a): Comprende la porción corto plazo de la obligación bancaria No. 030000403 préstamo productivo, fecha de concesión del 12/26/2018 que vence el 12/16/2021, tasa anual promedio del 10.20%.

11) OBLIGACIONES BANCARIAS y OTRAS– LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su descomposición es la siguiente:

	2018	2019
Banco Bolivariano	210.225,79	110.316,46
Otras Ctas. Por Pagar	238.000,00	-
TOTAL:	448.225,79	110.316,46

(b): Corresponde al préstamo en referencia a la Nota No. 11 del Banco Bolivariano, porción de Largo Plazo que vence el 12/16/2021.

12) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

(Ver detalle en siguiente página).

12) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su composición es la siguiente:

	2018	2019
Sr. Walter Landeta Sucuzumbay	182.566,92	242.492,01
TOTAL:	182.566,92	242.492,01

La deuda que se mantiene con el accionista, se deriva de sus aportaciones para capital de trabajo en las operaciones productivas para la producción del camarón y el mantenimiento de la infraestructura en general.

13) OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES

Al 31 de diciembre del 2019 este rubro es el siguiente:

	2019
Participacion a trabajadores 15%	614,81
Impuesto Renta único	766,46
TOTAL:	1.381,27

CONTINGENCIAS.

Al cierre del 2019, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden que aplicasen.

14) CAPITAL ACCIONARIO

Al 31 de diciembre del 2019, el capital accionario de la compañía es de US \$ 400,00 dólares.

15) UTILIDAD CONTABLE Y PARTIC. TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA COMPAÑÍA.

(Ver detalle en siguiente página).

	2018	2019
Utilidad Contable:	3.137,21	4.098,73
15% Participación Empleados:	- 470,58	- 614,81
Utilidad Tributable:	2.666,63	3.483,92
Imouesto renta 22%:	- 586,66	- 766,46
Utilidad Neta:	2.079,97	2.717,46

16) EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de elaboración del presente informe del auditor externo (Julio 2 del 2020), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.