EXPORTACIONES DE MARISCO EXPORMARJOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

EXPORTACION DE MARISCOS EXPORMARJOR: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría Octava del cantón Portoviejo del 27 de Noviembre del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 16 de Enero del 2008.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará. a) Al aprovechamiento y explotación de los recursos bioacuáticos y, en especial de todas las variedades de peces y, marisco existente en el mar territorial ecuatoriano y en aguas internacionales; realizando para el efecto en todas las fases de la actividad pesquera, esto es, la explotación, comercialización, procesamiento, industrialización, empaque, conservación, transporte, distribución y exportación especialmente del atún por mayor y al por menor. b) Venta de frutas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Enero del 2008.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia El Oro, Cantón Machala

DOMICILIO FISCAL: Cdla. Unioro Mz-3, Villa 8 y 9, intersección diagonal a las canchas orenses. Con RUC: 1391748264001

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomia administrativa y operativa en base a su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES),** adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 14 de Abril del 2020. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Información referida al ejercicio 2018

La información contenida en el ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2019, puesto que una característica de la NIIF´s es la comparabilidad.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehiculos y Equipos de Transportes	5 años

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.4. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso 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. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

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

3.7. Participación a trabajadores

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

3.8. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo

tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.9. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.10. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.

- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Atentamente;

MARYURI MONCERRATE BALDA MEZA
GERENTE GENERAL

ING. MARIO ARTURO ECHEVERRIA ERREYES
CONTADOR
RUC 0706373132001

13. OTROS INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
4305	Otras Rentas	550.00	11.00
43	**TOTAL OTROS INGRESOS**	**550.00**	**11.00**

14. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
52012101	Depreciaciones Propiedad, Planta y Equipo	545.43	0.00
520226001	Otros Gastos	0.00	9.00
51	**TOTAL GASTOS**	**545.43**	**9.00**

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
8.01	**Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%**	**4.57**	**2.00**
	Menos:		
8.03	(-) 15% Participación a Trabajadores	-0.69	-0.30
8.10	(-) Amortización de Pérdidas		
	Mas:		
8.06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		
819	**Utilidad gravable/Pérdida**	**3.88**	**1.70**
8.39	Impuesto a la Renta Causado (22%)	0.00	0.00
	Reserva Legal		
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2019	**3.88**	**1.70**
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
8.39	Impuesto Causado	0.00	0.00
	(menos:)		
8.41	Anticipo del Impuesto a la Renta		
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
859	**NETO IMPUESTO A PAGAR**	**0.00**	**0.00**

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
2010401	Cuentas por Pagar a Socios	32,079.34	6,146.05
20103	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**	**32,079.34**	**6,146.05**

11. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
	Balda Mesa Maryuri Moncerrate	510.00	510.00
	Padilla Gomez Aladino Alfonso	490.00	490.00
301	**TOTAL CAPITAL SOCIAL**	**1,000.00**	**1,000.00**

El capital Social de la empresa está constituido por USD 1000,00 participaciones de $ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
30601	Ganancias Acumuladas	1,208.65	1,213.22
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0.00	0.00
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**1,208.65**	**1,213.22**

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
1010101	Caja General	110.00	800.00
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**110.00**	**800.00**

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
1010501	Crédito Tributario IVA	6,343.41	6,343.41
1010503	Anticipo Impuesto a la Renta	0.57	0.00
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**6,343.98**	**6,343.41**

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	ADICIONES (RETIROS)	dic-19 VALOR US$
1020105	Muebles y Enseres	199.31	0.00	199.31
1020106	Maquinas y Equipos	4,070.80	0.00	4,070.80
1020108	Equipo de Computación	592.08	0.00	592.08
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**4,862.19**	**0.00**	**4,862.19**
1020112	Depreciacion Acum. Equipo de Computo	-3,645.06	0.00	-3,645.06
10201	**TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**	**1,217.13**	**0.00**	**1,217.13**