

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y operaciones

SAMLIT C.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de estructura organizacional pequeña constituida el 20 de junio del 2008, en el cantón El Guabo en la provincia de El Oro, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de junio del 2008.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la actividad pesquera y camaronera en todas sus fases como captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas, en los mercados internos y externos. Domiciliada en el cantón el Guabo, su oficina matriz se encuentra ubicada en la calle Gran Colombia intersección 9 de mayo, no cuenta con sucursales a nivel nacional y su infraestructura camaronera se encuentran situada en la parroquia Tenguel, Provincia del Guayas.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0791732506001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarón.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca y del Ministerio de Medio Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 32%, 28% y 18% las realiza a las compañías Promarisco S.A., Proexpo, Procesadora y Exportadora de Mariscos S.A. y Expalsa Exportadora de Alimentos S.A. respectivamente.

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

2.1. Base de presentación. - Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Sección	Nombre de la Sección
3	Presentación de Estados Financieros
4	Estado de Situación Financiera
5	Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
	Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y
6	ganancias Acumuladas
7	Estado de Flujos de Efectivo
8	Notas a los Estados Financieros
10	Políticas, estimaciones y errores contables
11	Instrumentos Financieros Básicos
12	Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
13	Inventarios
17	Propiedades, planta y equipo
20	Arrendamientos
22	Pasivos y patrimonio
23	Ingresos de actividades ordinarias
25	Costos por préstamos
27	Deterioro del valor de los activos
29	Impuesto a las Ganancias
32	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
33	Información a revelar sobre partes relacionadas
34	Activos Biológicos

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. Activos y pasivos financieros

2.4.1 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 u otras cuentas por cobrar relacionados y no relacionados 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 pudiese tener la recuperación de dichas partidas, y en el caso que lo hubiere se reconocerá en libros el deterioro en cumplimiento a la Sección 11 párrafos 17 y 21.

2.4.2 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:

Cuentas por pagar locales no relacionados u otras cuentas por pagar. -

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

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

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.

2.4.3 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 60 días.

2.4.4 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

2.4.5 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 Servicios y otros pagos anticipados

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

2.6 Impuestos por recuperar o compensar

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

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.

2.7 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.

2.8 Activos Biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:

La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y el valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y se detallan a continuación:

Proceso de cultivo

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balanceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de dos a tres veces al año.

Recolección de la producción

Se desocupa las piscinas dejándola completamente seca, y de manera inmediata, se la rastrilla, se abona, se desinfecta y se la fertiliza para luego ser llenada nuevamente.

Cosecha

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 12 a 17 gramos, es transportado a una planta de proceso donde se selecciona y clasifica.

Infraestructura

Para el cultivo de camarón es necesaria la construcción de obras de infraestructura tales como:

- Piscinas o criaderos con un sistema de compuertas.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeos

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como, por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

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, mide los elementos de propiedades y equipo a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. 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
Construcciones en curso	-	-	-	-
Edificios	-	20	5%	20%
Instalaciones	-	10	10%	0%
Muebles y Enseres	Más de US\$ 250	10	10%	0%
Maquinarias y Equipos	Más de US\$1500	10	10%	5%
Otros Propiedad, planta y equipo	Más de US\$ 500	10	10%	5%
Equipos de Comunicación	Más de US\$ 500	3	33,33%	0%
Vehículos	Más de US\$1000	5	20%	10%

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

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

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.

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.

2.11. Beneficios a empleados

Corrientes: Corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base del devengado.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Jubilación patronal y desahucio

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes en los casos de terminación 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 empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separada legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

La contabilización, por parte de la entidad, de los planes de beneficios definidos supone los siguientes pasos:

- Determinar el déficit o superávit.
- Determinar el importe del pasivo por beneficios definidos netos.
- Determinar los importes a reconocer en el resultado del periodo.
- Determinar las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto a reconocer en otro resultado integral.

Según el Art. 184 del Código del trabajo se establece que se pagará la bonificación de desahucio en todos los casos en los cuales las relaciones laborales terminen de conformidad al numeral 2 del artículo 169.

La compañía mantiene como política reconocer las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de forma anual para todos los empleados mediante un estudio actuarial. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido

2.12 Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen para representar la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con los clientes por un importe que refleje la contraprestación a que la entidad espera tener derecho, a cambio de dichos bienes o servicios

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando a medida que satisfaga una obligación de desempeño mediante la venta de bienes comprometidos para con el cliente, de acuerdo al párrafo 3 de la Sección 23.

La Compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de SAMLIT C.A., proviene principalmente de la venta de productos bioacuáticos tales como el camarón.

2.14 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.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

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.

2.16 Uso de estimaciones y supuestos significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración 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 basados 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.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades y equipos:** La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.
- **Valor razonable de activos biológicos:** La Administración de la Compañía utiliza una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

2.17 Sistema contable

El sistema que maneja la Compañía SAMLIT C.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es “ShrimpSoft”, versión 7, propio de la compañía.

2.18 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:

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Caja	1.743	1.181
Bancos		
a) Pichincha C.A.	4.965	20.316
Machala C.A.	149.127	6.539
Produbanco	66.895	-
	<u>222.730</u>	<u>28.036</u>

- a) El origen de los fondos proviene de clientes por la venta de especies bioacuáticas tales como el camarón y no tiene restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS NETO

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

Un resumen de cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses, cuentas por cobrar clientes relacionados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US\$ dólares	
Corto Plazo			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	a)	39.466	23.249
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	(Nota 17)	436.522	382.314
Otras cuentas por cobrar	b)	23.341	23.166
		<u>499.329</u>	<u>428.729</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por concepto de venta de camarón. Al 31 de diciembre del 2019 los saldos pendientes de cobro se encuentran conformado por US\$ 23.246 y US\$ 16.220 a Amada Mariela Tinoco y Omarsa S.A. respectivamente.

La política de crédito de la Compañía es de contado, sin embargo, en cumplimiento del párrafo 17 y 21 de la Sección 11, la compañía procedió a realizar el análisis del riesgo crediticio de su cartera de clientes donde quedó demostrado que la cartera es recuperable y que no existe incertidumbre significativa de riesgo por incobrabilidad.

- b) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Anticipos a personal	786	1.385
Préstamos al personal	22.555	21.781
	<u>23.341</u>	<u>23.166</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Largo Plazo		
Otras cuentas por cobrar clientes relacionados (Nota 17)	1.272.308	-
	1.272.308	-

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de Inventarios corresponde a la materia prima de balanceado por US\$ 267.049 y US\$ 266.094 respectivamente.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Inventario de materia prima y suministros	267.049	266.094
	<u>267.049</u>	<u>266.094</u>

La compañía reconoce como inventario de materia prima y suministros aquellos insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, los cuales en su medición inicial y posterior son medidos al costo de acuerdo a la Sección 13, en donde se establece que no se rebajará las materias primas ni los suministros mantenidos para el uso en la producción de inventarios y que 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.

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

El costo de ventas por el año 2019 y 2018 ascendieron a US\$ 3.700.988 y US\$ 2.931.511 respectivamente.

6. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$ 495.547 y US\$ 737.657 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

Pisc	Has.	Fecha de siembra	Densidad	Gramos	Sobrev.	Lbs Estimadas al 31/12/2019	Precio Promedio	Total Costo	Valor Razonable	Ganancia Por Medición Valor Razonable Activos Biológicos
39	7,50	2019-11-25	161.836	3,90	-	-	-	32.657	32.657	-
40	13,50	2019-12-09	160.849	3,50	-	-	-	46.686	46.686	-
41	15,00	2019-11-26	341.197	5,50	-	-	-	79.202	79.202	-
42	13,00	2019-12-29	104.256	-	-	-	-	4.090	4.090	-
43	19,00	2019-11-05	155.219	10,20	-	-	-	103.235	103.235	-
44	20,00	2019-10-06	180.000	19,00	61%	91.903,08	1,80	161.349	165.426	4.077
45	0,57	2019-12-22	2.938.596	-	-	-	-	4.900	4.900	-
46	0,73	2019-12-23	1.472.603	-	-	-	-	3.485	3.485	-
46MADRE	6,00	2019-12-19	1.194.600	0,10	-	-	-	38.538	38.538	-
48	1,15	2019-12-22	1.608.696	-	-	-	-	5.373	5.373	-
51	6,00	2019-12-15	259.536	0,10	-	-	-	11.955	11.955	-
TOTAL								491.470	495.547	4.077

El ajuste del Activo Biológico asciende a US\$ 4.077 que corresponde al valor razonable de las piscinas sembradas menos los costos en el punto de venta.

Pisc	Has.	Fecha de siembra	Densidad	Gramos	Sobrev.	Lbs Estimadas al 31/12/2018	Precio Promedio	Total Costo	Valor Razonable	Ganancia Por Medición Valor Razonable Activos Biológicos
36	18,00	2018-09-07	149.667	26,00	30%	46.284,58	2,65	102.243	122.654	20.411
37	14,78	2018-11-01	189.445	8,60	-	-	-	57.017	57.017	-
38	15,15	2018-09-08	138.944	24,00	45%	50.074,89	2,18	90.190	109.162	18.972
39	13,80	2018-08-03	130.916	26,50	35%	36.908,66	2,65	90.891	97.808	6.917
40	14,12	2018-11-07	155.807	7,60	-	-	-	52.170	52.170	-
41	15,42	2018-12-06	182.329	-	-	-	-	34.414	34.414	-
42	14,03	2018-12-08	146.124	-	-	-	-	33.972	33.972	-
43	20,00	2018-10-17	135.000	16,00	53%	50.431,72	1,65	80.772	83.212	2.440
44	20,29	2018-10-01	167.307	16,50	50%	61.687,27	1,65	101.324	101.784	460
46	0,73	2018-12-23	2.876.712	-	-	-	-	1.562	1.562	-
47	1,15	2018-12-16	2.347.826	-	-	-	-	8.241	8.241	-
48	1,15	2018-12-23	1.913.043	-	-	-	-	1.691	1.691	-
49	3,80	-	-	-	-	-	-	2.581	2.581	-
51	5,00	2018-10-01	313.200	13,00	50%	22.420,70	1,40	24.489	31.389	6.900
TOTAL								681.557	737.657	56.100

Los activos biológicos se han medido con una técnica de valoración de mercado y como no existen datos observados en el mercado activo y mercado secundario, se ha tomado como datos de entrada el precio de mercado que pueden tener en función del gramaje en la fecha de cierre de los Estados Financieros, dicho valor proyectado se lo descontó la tasa de sobrevivencia y ese es su valor razonable.

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

La compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado, dicho estudio fue preparado por el Biólogo de la compañía.

La compañía generó ingresos por valoración de activos biológicos por US\$ 4.077 en el año 2019, y durante ese período reversó US\$ 56.100 del año anterior, para llegar a un efecto negativo de activos biológicos de US\$ 52.023 por medición de los mismos.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de servicios y otros pagos por anticipado, se resume a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US\$ dólares	
Anticipos a proveedores	a)	60.669	73.379
Seguros pagados por anticipados		-	1.602
		<u>60.669</u>	<u>74.981</u>

- a) Corresponde principalmente a anticipos entregados a Pérez Ramírez Cristina Amparo, Calderón Tovar Víctor Francisco y Labanda Fernández Miguel Antonio para cubrir servicios ocasionales y para el buen funcionamiento de la camaronera.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS NETOS

Al 31 de diciembre del 2019, un detalle de propiedades y equipos se resume a continuación:

			2019			
			Movimientos			
	%	Saldos al	Adiciones	Reclasificación	Ventas	Saldos al
	Deprec.	01/01/2019				31/12/2019
Terrenos		346.722	-	-	(298.055)	48.667
Edificios	5%	149.437	-	30.528	(127.817)	52.148
Construcciones en cursos		30.528	18.876	(30.528)	-	18.876
Instalaciones	10%	21.000	-	-	(21.000)	-
Muebles y Enseres	10%	32.614	-	-	(8.343)	24.271
Maquinaria y Equipo	10%	572.147	2.677	-	(533.289)	41.535
Equipos de Comunicación	33,33%	142.698	3.649	-	(146.347)	-
Vehículos	20%	339.817	6.384	-	-	346.201
Otros propiedades, planta y equipo	10%	30.400	55.000	-	(30.400)	55.000
Subtotal		1.665.363	86.586	-	(1.165.251)	586.698
Depreciación acumulada		(512.730)	(98.105)	-	266.924	(343.911)
Total		1.152.633	(11.519)	-	(898.327)	242.787

Las adquisiciones realizadas en el presente período corresponden principalmente a: construcciones en curso y otras propiedades, planta y equipos que en su medición inicial fueron contabilizadas al costo, mismas que ascienden a US\$ 86.586; y, en su medición posterior se mantiene el mismo modelo, es decir, al costo, según el criterio de la administración no se requiere realizar un reavalúo de estos elementos puesto que el importe en libros es su equivalente al valor razonable según lo define la Sección 17, párrafo 15.

Las ventas realizadas en el presente período corresponden principalmente a: terrenos, edificios, maquinarias y equipos de computación, mismas que ascienden a US\$ 1.165.251 correspondientes a la venta de 3 lotes de camaronera con todas sus instalaciones a la compañía Cemarsa S.A. según escritura pública de compraventa del 23 de mayo del 2019.

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

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
Construcciones en curso	-	-	-	-
Edificios	-	20	5%	20%
Instalaciones	-	10	10%	0%
Muebles y Enseres	Más de US\$ 250	10	10%	0%
Maquinarias y Equipos	Más de US\$1500	10	10%	5%
Otros Propiedad, planta y equipo	Más de US\$ 500	10	10%	5%
Equipos de Comunicación	Más de US\$ 500	3	33,33%	0%
Vehículos	Más de US\$1000	5	20%	10%

De acuerdo a la Sección 27 párrafo 5, los elementos de propiedad y equipo no presentan indicios de deterioro, consecuentemente no existe registro de impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles, debido a que la entidad evaluó al final del periodo en que se informa los factores externos e internos a efectos de determinar si los elementos de propiedad y equipo presentaban indicios de deterioro de valor, concluyendo la administración que no existe deterioro de valor.

9. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US\$ dólares	
Corto plazo			
Cuentas por pagar locales	a)	1.205.330	736.149
Sueldos por pagar		-	692
Otras cuentas por pagar		4	24.788
Cuentas por pagar locales relacionadas		292.000	884.546
		<u>1.497.334</u>	<u>1.646.175</u>

- a) Representan principalmente a pagos pendientes a al proveedor Gisis S.A., entre otros, que corresponde a pagos pendiente por compra de balanceado e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos y con plazo de hasta 60 días y no generan intereses.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US\$ dólares	
Largo Plazo			
Cuentas por pagar locales relacionadas	)	290.730	101.200
		<u>290.730</u>	<u>101.200</u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

	<u>Porción Corriente</u>	<u>2018</u> <u>Porción Largo Plazo</u>	<u>Total</u>
<u>Banco de Machala</u>			
Préstamo con el interés anual del 9,76% en pagos anuales con vencimiento en enero del 2020.	130.265	142.964	273.229
Interés por pagar	24.444	-	24.444
	<u>154.709</u>	<u>142.964</u>	<u>297.673</u>

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

Estas obligaciones estaban respaldadas con garantías personales del señor accionista Sr. Lituma Lituma Pablo Eugenio. Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones financieras fueron liquidadas.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US\$ dólares	
15% Participación trabajadores por pagar	a)	123.869	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	b)	-	3.284
Beneficios de ley a empleados	c)	18.971	18.419
Con el IESS		4.748	5.004
Con la Administración Tributaria	d)	5.052	3.756
		<u>152.640</u>	<u>30.463</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	-	50.572
Provisión del año	123.869	-
Pagos	-	(50.572)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>123.869</u>	<u>-</u>

b) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de Impuesto a la Renta se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero del	3.284	27.832
Provisión del año	31.471	33.673
Pagos	(3.284)	(27.832)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(31.471)	(30.389)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>-</u>	<u>3.284</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	18.419	14.830
Provisión del año	63.106	41.354
Pagos	(62.554)	(37.765)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>18.971</u>	<u>18.419</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

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

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Retención fuente	4.651	3.553
Retención IVA	401	203
	<u>5.052</u>	<u>3.756</u>

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2019 un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Jubilación patronal	a) 6.692	-
Indemnización por desahucio	b) 3.963	-
	<u>10.655</u>	<u>-</u>

a) El movimiento de Jubilación Patronal fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	-	-
Provisión del año	3.770	-
Obligación por beneficios definidos OBD al inicio del año	2.922	-
Saldo final al 31 de diciembre	<u>6.692</u>	<u>-</u>

b) El movimiento de Indemnización por desahucio fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	-	-
Provisión del año	1.149	-
Obligación por beneficios definidos OBD al inicio del año	2.814	-
Saldo final al 31 de diciembre	<u>3.963</u>	<u>-</u>

La compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) 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 es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 8,21% anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de corporativos de alta calidad del Ecuador, los cuales 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.

La compañía recibió el estudio actuarial elaborado por Actuaría consultores Cía. Ltda., el mismo que determinó el saldo para el ejercicio 2019 es de US\$ 6.692 y US\$ 3.963 por concepto de jubilación patronal e indemnización por desahucio, respectivamente.

Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2019</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	394
Número de empleados	48
Tasa de descuento anual	8,21%
Tasa de incremento de sueldo salarial (anual)	3,00%

La Compañía “Actuaría Consultores Cía. Ltda.”, empleó la tasa de Ecuador de 8,21%, para efectos del cálculo de la jubilación patronal y desahucio para el año 2019. De acuerdo a lo que establece la Sección 28 de Beneficios a Empleados, donde indica el cálculo que debe de emplear la Compañía Actuaría:

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

“Una entidad medirá su obligación por beneficios definidos sobre la base de un valor presente descontado. La entidad medirá la tasa usada para descontar los pagos futuros por referencia a las tasas de mercado que a la fecha sobre la que se informa tengan los bonos corporativos de alta calidad. En los países donde no exista un mercado amplio para estos títulos, se utilizarán las tasas de mercado (a la fecha sobre la que se informa) de los bonos emitidos por el gobierno. La moneda y el plazo de los bonos corporativos o gubernamentales deberán ser coherentes con la moneda y el periodo estimado para los pagos futuros”.

13. PATRIMONIO NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital de la compañía está representada por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	No. De acciones	No. De acciones	Valor nominal	Participación en	
		2019	2018		US\$	%
Salinas Lituma Silvio Xavier	Ecuatoriana	9.960	9.960	1	9.960	99,60%
González Izurieta Luis Alberto	Ecuatoriana	40	-	1	40	0,40%
Lituma Lituma Pablo Eugenio	Ecuatoriana	-	40	1	-	-
		10.000	10.000		10.000	100%

Resultados acumulados

Mediante Acta de Junta Universal de Accionistas con fecha 29 de marzo del 2019, se aprobó la distribución de utilidades del año 2018, luego de la participación de trabajadores, impuesto a la renta, realizar el pago de dividendos a prorrata de sus acciones hasta el 31 de diciembre del 2019. Se distribuyó como dividendos a sus accionistas US\$ 104.521.

	2019	2018
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	-	-
Dividendos del año	104.521	-
Pagos	(104.521)	-
Saldo final al 31 de diciembre del	-	-

Absorción de pérdida del año 2018

Mediante Acta de Junta Universal de Accionistas con fecha 27 de septiembre del 2019, se aprobó la absorción de la pérdida del año 2018 con las utilidades del año 2014, por el valor de US\$ 107.570.

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, los ingresos fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Venta de camarón	2.644.491	3.026.493
	<u>2.644.491</u>	<u>3.026.493</u>

A continuación, se presenta el detalle de los valores vendidos a clientes con los respectivos saldos pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

Cientes:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Promarisco S.A.	849.201	1.270.206
Proexpo, Procesadora y Exportadora de Mariscos S.A.	746.349	-
Expalsa Exportadora de Alimentos S.A.	478.630	354.457
Industrial Pesquera Santa Priscila S.A.	195.444	120.825
Procesadora Posorja Proposorja S.A.	115.193	-
Omarsa S.A.	114.464	481.890
Winrep S.A.	94.557	-
Sociedad Civil de Hecho Grucalit	50.653	286.485
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	-	507.230
Cemarsa S.A.	-	5.400
	<u>2.644.491</u>	<u>3.026.493</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Libras Cosechadas	1.111.870	1.310.358
Precio Promedio	2,38	2,31
Venta	<u>2.644.491</u>	<u>3.026.493</u>

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía tuvo una producción de 1.111.870 libras de camarón con un precio de US\$ 2,38 promedio mientras que al 31 de diciembre del 2018 esta producción fue de 1.310.358 libras de camarón con un precio de US\$ 2,31; como la compañía tuvo una menor producción de 198.488 libras debido a una mejora técnica de producción, no obstante, presentó una disminución de 43 punto porcentual frente al periodo anterior.

15. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza se conformaron de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ dólares	
Inventario Inicial Material Directo	2.171.118	-
Inventario Inicial Producto en proceso	681.557	-
Inventario Final Producto en proceso	(491.471)	-
Compras	-	2.894.491
Mano de obra directa	277.893	-
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	95.692	25.077
Mantenimiento y Reparaciones	247.064	241
Combustibles y Lubricantes	240.353	166.718
Transporte	38.387	27.860
Alimentación	51.463	49.008
Otros costos de producción	-	(442.947)

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

Otros Costos Indirectos	388.932	211.063
	3.700.988	2.931.511

	2019	2018
	US\$ dólares	
Libras Cosechadas	1.111.870	1.310.358
Precio	3,33	2,24
Venta	3.700.988	2.931.511

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

	2019	2018
	US\$ dólares	
Sueldos y Salarios	59.008	33.068
Impuestos y Contribuciones y otros	18.726	4.745
Honorarios Profesionales	10.457	6.084
Seguros y Reaseguros	5.436	8.423
Otros Gastos	14.548	25.760
Beneficios Sociales e indemnizaciones	11.580	5.912
Aportes a la Seguridad Social	9.167	5.960
Depreciaciones	2.413	2.427
	131.335	92.379

16. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta a continuación:

	2019	2018
	US\$ dólares	
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	773.772	(90.166)
15% Participación trabajadores por pagar	(123.869)	-
Gastos no deducibles	24.436	25.090
Ingreso por medición activos biológicos (Generación)	(4.077)	(56.100)
Ingreso por medición activos biológicos (Reversión)	56.100	71.735
Provisión jubilación patronal y desahucio (Generación)	3.010	-
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	(2.027.536)	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	9.064	-
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta	302.771	-
Base Imponible	(986.329)	(49.441)
25% de Impuesto a la renta Causado	-	-
Saldo del Anticipo	-	33.673
Anticipo de Impuesto a la Renta	(55)	(81)
Retenciones en la fuente	(31.471)	(30.308)
Impuesto a la renta por pagar	(31.526)	3.284

SAMLIT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
Expresado en dólares.

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 25% sobre de las utilidades gravables. 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.



Lcdo. Carlos Pogo Lucas
Contador