

CRIADEROS CALIPSO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------|---------------|---------------|
| BANCOS (1) | <u>52.544</u> | <u>75.427</u> |
| | <u>52.544</u> | <u>75.427</u> |

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente del banco Bolivariano, valores disponibles.

6. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|---------------|---------------|
| | US \$ dólares | |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados a) | 24.214 | 23.890 |
| Empleados b) | 725 | 1.150 |
| Otras cuentas por Cobrar | | 440 |
| | <u>24.939</u> | <u>25.480</u> |

a) Corresponden a cuentas por cobrar clientes varios

b) Corresponden a préstamos empleados

7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios se detalla a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------|----------------|----------------|
| | US \$ dólares | |
| Inventarios | <u>163.671</u> | <u>267.395</u> |
| | <u>163.671</u> | <u>267.395</u> |

Comprende las piscinas en procesos, precriaderos en procesos, balanceados, bacterias e Insumos y sus costos operativos.

CRIADEROS CALIPSO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de los servicios pagados por anticipado se presenta a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|---------------|-------------------|
| | US \$ dólares | |
| Anticipo a proveedores a) | 16.441 | 2.997 |
| Seguros prepagados b) | <u>2.677</u> | <u> </u> |
| | <u>19.118</u> | <u>2.997</u> |

- a) Corresponde principalmente al anticipo entregado al Sr. Esteban Coello Vera, por construcción de estación de bombeo
 b) Valores pagados por Seguros.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a las retenciones efectuadas del 1%

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|-------------------|---------------|
| | US \$ dólares | |
| Impto a la renta (Fuente) | 13.046 | 12.064 |
| Impuestos anticipados | <u> </u> | <u>337</u> |
| | <u>13.046</u> | <u>12.400</u> |

CRIADEROS CALIPSO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| Movimientos del año | Saldos al 01/01/2018 | Adiciones/Retiro | Transferencias | saldos al 31/12/2018 |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|-------------------------|
| No Depreciables | | | | |
| Terrenos | 274.540 | | | 274.540 |
| Depreciables | | | | |
| Obras de infraestructura | 792.365 | 91.811 | | 884.176 |
| Maquinarias y Equipos | 154.888 | 73.225 | | 228.113 |
| Muebles y Enseres | 3.713 | -932 | | 2.781 |
| Vehículos | 104.526 | 7.000 | | 111.526 |
| edificios | | 170.000 | | 170.000 |
| Equipo de computación y software | | 5.069 | | 5.069 |
| Subtotal | 1.330.032 | 346.173 | | 1.676.205 |
| Depreciación acumulada | -766.422 | -97.260 | | -829.584 |
| Deterioro acumulado | | | | |
| Total | 563.610 | | | 846.621 |

La compañía en su medición inicial reconoce sus elementos de propiedad y equipos al costo. En el transcurso del presente periodo la compañía realizó adquisiciones por US\$ 346.173; medidas al costo de adquisición por ser su valor razonable en su medición inicial y en su medición posterior no fue necesario realizar un reavalúo de estos elementos puesto que el importe en libros de estos activos, están presentados a valor razonable dentro de los Estados Financieros, de acuerdo con lo definido en la NIC 16, párrafo 29.

Los elementos de propiedad y equipo, no presentan indicios de deterioro, consecuentemente no existe registro de impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles, de acuerdo a lo establecido a la Sección 27, párrafo 5 de "Deterioro del valor de otros activos distintos de los inventarios: El importe en libros de un activo se reducirá hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor".

CRIADEROS CALIPSO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| Movimientos del año | Saldos al 01/01/2017 | Adiciones/Retiro | Transferencias | saldos al 31/12/2017 |
|--------------------------|-------------------------|------------------|----------------|-------------------------|
| No Depreciables | | | | |
| Terrenos | 274.540 | | | 274.540 |
| Depreciables | | | | |
| Obras de Infraestructura | 778.365 | 14.000 | | 792.365 |
| Maquinarias y Equipos | 123.411 | 31.477 | | 154.888 |
| Muebles y Enseres | 2.781 | 932 | | 3.713 |
| Vehículos | 30.690 | 73.836 | | 104.526 |
| Subtotal | 1.209.787 | 120.245 | | 1.330.032 |
| Depreciación acumulada | -732.324 | | | -766.422 |
| Deterioro acumulado | | | | |
| Total | 477.463 | | | 563.610 |

II. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

| | | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|----|----------------|----------------|
| | | US \$ dólares | |
| Documentos y cuentas por pagar | a) | 135.507 | 121.065 |
| Otras cuentas por Pagar | c) | 18.976 | 576 |
| Prestamos Socios L/P | b) | 347.000 | 234.696 |
| | | 501.483 | 356.338 |

- Corresponde a deudas con proveedores locales al 31 de diciembre de 2018 y 2017
- Criaderos Calipso S.A., durante el ejercicio económico 2018 registró al costo amortizado los créditos otorgados por parte de los accionistas por US \$ 347.000.00 utilizando el método del interés efectivo,
- Reconociendo el valor correspondiente a los intereses generados por este Pasivo Financiero US \$ 18.976, en cumplimiento a lo señalado en la Sección II de las NIIFs para las PYMES. Tasa de Interés regulada por el banco Central del Ecuador

CRIADEROS CALIPSO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las otras obligaciones corrientes se resumen a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | US \$ dólares | |
| Anticipos clientes | 0 | 20.371 |
| Con la administración Tributaria | 5.834 | 1.546 |
| Con el less | 2.835 | 6.664 |
| Por Beneficio de Ley a empleados | 23.710 | 10.161 |
| | <u>32.379</u> | <u>38.742</u> |

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las otras obligaciones financieras se resumen a continuación:

| | | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|-------------|
| | | | US \$ dólares | |
| Préstamos Bancarios | Tasa de Interés | Vencimiento hasta | | |
| Austro Bank Panamá | 9% | 13/11/2020 | 160.000 | |
| | | | <u>160.000</u> | <u>0</u> |
| Más Intereses | | | 25.606 | |
| | | | <u>185.606</u> | |

14. PATRIMONIO

Capital Social

Está representada por 28.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

| 2018 | No de Acciones | Valor Nominal | Participación en | |
|------------------------|----------------|---------------|------------------|-------------|
| | | | US \$ | % |
| AROSEMENA PLAZA PILAR | 13.720 | 1 | 13.720,00 | 49% |
| CAÑIZARES PLAZA EMILIA | 560 | 1 | 560,00 | 2% |
| DE YCAZA DIAZ JORGE | 13.720 | 1 | 13.720,00 | 49% |
| | <u>28.000</u> | | <u>28.000,00</u> | <u>1,00</u> |

CRIADEROS CALIPSO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Resultados Acumulados: las ganancias del año anterior no fueron repartidas en su totalidad por ende aumenta los resultados acumulados.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de los ingresos por actividades ordinarias se detalla a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------|------------------|------------------|
| | US \$ dólares | |
| Ventas | 1.304.563 | 1.206.353 |
| | <u>1.304.563</u> | <u>1.206.353</u> |

Corresponde a la venta de 670.250.20 lbs de camarón.

16. COSTOS OPERATIVOS

Un resumen de los costos operativos se detalla a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------|------------------|----------------|
| | US \$ dólares | |
| Costos | 1.140.421 | 926.664 |
| | <u>1.140.421</u> | <u>926.664</u> |

Corresponde a la cosecha (Insumos, suministros, maquinarias, hh) de 81.50 hectáreas.

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de los gastos de Administración clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detalla a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| | US \$ dólares | |
| Gastos administrativos y Ventas | 211.883 | 114.448 |
| Gastos Financieros | 28.299 | 376 |
| Gastos No deducibles | 271 | |
| Total gastos de operación y financiero | <u>240.452</u> | <u>114.824</u> |