

CRIADEROS CALIPSO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BANCOS (1)	<u>193.693</u>	<u>52.544</u>
	<u>193.693</u>	<u>52.544</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>2019</u>	<u>2018</u>
	US \$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados a)		24.214
Empleados b)	824	725
Otras cuentas por Cobrar		
	<u>824</u>	<u>24.939</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>2019</u>	<u>2018</u>
	US \$ dólares	
Inventarios	<u>159.852</u>	<u>163.671</u>
	<u>159.852</u>	<u>163.671</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 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>
Inventario Balanceado	32.737
Inventario Insumos	7.246
Inventario Larvas (1)	18.837
Costos Operativos (2)	<u>101.031</u>
	159.852

(1) Activos Biológicos (medidos a Costo histórico)

(2) En los cultivos de camarón la compañía mantenía piscina de # 1 a la # 8.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen de los servicios pagados por anticipado se presenta a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US \$ dólares	
Anticipo a proveedores a)	400	16.441
Seguros prepagados b)	<u>4.611</u>	<u>2.677</u>
	<u>5.011</u>	<u>19.118</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 2019 y 2018, corresponde a las retenciones efectuadas del 1%

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US \$ dólares	
Impto a la renta (Fuente)	18.366	13.046
Impuestos anticipados	<u>45</u>	<u> </u>
	<u>18.411</u>	<u>13.046</u>

CRIADEROS CALIPSO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Movimientos del año	Saldos al 01/01/2019	Adiciones/Retiros	Transferencias	saldos al 31/12/2019
No Depreciables				
Terrenos	274.540			274.540
Depreciables				
Obras de Infraestructura	884.176	29.805		913.981
Maquinarias y Equipos	228.113	28.904		257.017
Muebles y Enseres	2.781			2.781
Vehículos	111.526	-27.846		83.680
Edificios	170.000			170.000
Equipo de computación y software	5.069			5.069
Subtotal	1.676.205	30.863		1.707.068
Depreciación acumulada	-829.584			-913.542
Deterioro acumulado				
Total	846.621			793.527

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\$ 58.709; 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 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Movimientos del año	Saldos al 01/01/2018	Adiciones/Retiros	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

11. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		US \$ dólares	
Documentos y cuentas por pagar	a)	173.184	135.507
Otras cuentas por Pagar	b)	15.665	18.976
Provisiones Corrientes	d)	42.687	18.976
Prestamos Socios L/P	c)	304.500	347.000
		536.036	501.483

a) Corresponde a deudas con proveedores locales al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Proveedores	2019
Gisis S.A.	158.917
Ecu química S.A.	430
Fármacos Veterinarios Cia. Ltda.	627
Pescaequipos S.A.	90
Percesa S.A.	3.355
Otras Cuentas por Pagar	9.765
	173.184

CRIADEROS CALIPSO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

- b) Corresponde a Ctas por pagar relacionadas y Sueldos por pagar al 31 de diciembre del 2019
- c) Criaderos Calipso S.A., durante el ejercicio económico 2019 registró al costo amortizado los créditos otorgados por parte de los accionistas por US \$ 304.500 utilizando el método del interés efectivo, l parte proporcional a corto plazo
- d) Reconociendo el valor correspondiente a los intereses generados por el Pasivo Financiero US \$ 42.686, en cumplimiento a lo señalado en la Sección 11 de las NIIFS para las PYMES. Tasa de Interés regulada por el banco Central del Ecuador

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US \$ dólares	
Anticipos clientes	0	
Con la administración Tributaria	21.921	5.834
Utilidades por pagar	15.201	
Con el less	3.786	2.835
Por Beneficio de Ley a empleados	26.212	23.710
	<u>67.120</u>	<u>32.379</u>

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

			<u>2019</u>	<u>2018</u>
			US \$ dólares	
Préstamos Bancarios	Tasa de Interés	Vencimiento hasta		
Austro Bank Panamá	9%	13/11/2020	(1)	160.000
				<u>160.000</u>
Más Intereses				<u>25.606</u>
				<u>185.606</u>

1. Obligación con abonos realizados en el año 2019.

14. PATRIMONIO

Capital Social

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

CRIADEROS CALIPSO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

2019	No de Acciones	Valor Nominal	Participación en	
			US \$	%
AROSEMENA PLAZA MARIA DEL PILAR	13.720	1	13.720,00	49%
CAÑIZARES PLAZA EMILIA MARIA	560	1	560,00	2%
DE YCAZA DIAZ JORGE ALBERTO	13.720	1	13.720,00	49%
	<u>28.000</u>		<u>28.000,00</u>	<u>1,00</u>

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>2019</u>	<u>2018</u>
	US \$ dólares	
Ventas	<u>1.691.036</u>	<u>1.304.563</u>
	<u>1.691.036</u>	<u>1.304.563</u>

Corresponde a la venta de 837.702.40 lbs de camarón.

16. COSTOS OPERATIVOS

Un resumen de los costos operativos se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US \$ dólares	
Costos	<u>1.327.162</u>	<u>1.140.421</u>
	<u>1.327.162</u>	<u>1.140.421</u>

Corresponde a la cosecha (Insumos, suministros, maquinarias, hh) de 77 hectáreas, se consideraron 4.50 de pre-cria

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:

CRIADEROS CALIPSO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US \$ dólares	
Gastos administrativos y Ventas	227.445	211.883
Gastos Financieros	36.253	28.299
Gastos No deducibles	621	271
Total gastos de operación y financiero	<u>264.319</u>	<u>240.452</u>

Reinversión de Utilidades

De acuerdo al Art. 51 de la RLRTI, y del Art. 37 de la LRTI establece que: „ En los casos que la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, previamente se deberá calcular la tarifa efectiva del impuesto a la renta, resultante de la división del total del impuesto causado para la base imponible, sin considerar la reducción por reinversión y sobre dicha tarifa aplicar la reducción...”

18. CONTINGENTES

La Compañía no presenta contingentes durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

19. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No se han aplicado sanciones a la Compañía o sus Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018. De otras autoridades administrativas No se han aplicado sanciones a la Compañía o sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

20. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y por la Junta General de Accionistas en febrero 28 del 2020.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (febrero, 2020) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos; sin embargo, el impacto que ha provocado en todo el Mundo el COVID-19, y sus implicaciones en los estados financieros del ejercicio finalizado en 2019 constituirán hechos posteriores no ajustables.