Señalín
AUDITORES EXTERNOS

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA
EXCALNOB S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólar estadounidense
NIIF para PyMEs	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif Para PyMes)
Compañía	-	Exportadora Calderón Noblecilla Excalnob S.A..

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Exportadora Calderón Noblecilla Excalnob S.A.

Machala, 28 de marzo del 2019

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Exportadora Calderón Noblecilla Excalnob S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Exportadora Calderón Noblecilla Excalnob S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para PyMes).

Párrafo de énfasis

3. Llamamos la atención con respecto a que la Compañía al 31 de diciembre del 2018, se encuentra en proceso de inspección por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dicha revisión a la fecha no ha tenido cambios materiales. Cabe mencionar que dicha inspección no modifica nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía con corte al 31 de diciembre del 2018.

Fundamentos de la opinión

4. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 9 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañia, de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

A los Accionistas de
Exportadora Calderón Noblecilla Excalnob S.A.
Machala, 28 de marzo del 2019

Asuntos claves de la auditoría

5. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Para cada asunto clave de auditoria, describimos como se abordó el mismo en el contexto de nuestra auditoría, los cuales detallamos a continuación:

5.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13 de las notas de los estados financieros, el reconocimiento de ingresos es por la producción y venta de camarones, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordo el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Negocios en Marcha

6. Los estados financieros han sido preparados utilizando la base contable de negocio en marcha. El uso de esta base es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable del negocio en marcha por parte de la administra de la Compañía, en la presentación de los estados financieros es apropiada. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros.

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

A los Accionistas de
Exportadora Calderón Noblecilla Excalnob S.A.
Machala, 28 de marzo del 2019

Con base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

7. La Administración de la Compañia, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañia, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañia.

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

9. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

Señalín
AUDITORES EXTERNOS

A los Accionistas de
Exportadora Calderón Noblecilla Excalnob S.A.
Machala, 28 de marzo del 2019

---

utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995

Ing. CPA. Luis Octavio Señalin, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

octavio_sen@yahoo.com
(07) 6002875 - 0997702347
Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Atlantis 2do. Piso Alto - Machala

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Efectivo	6	7.287	1.793
Cuentas por cobrar clientes	7	-	122.929
Activos biologicos	8	112.970	333.220
Impuestos por recuperar	9	6.108	12.528
Otras cuentas por cobrar	10	6.386	16.135
Total activo corriente		132.751	486.605
Propiedades y equipos, neto	11	3.446.652	587.533
Activos por impuesto diferido	18	104.737	55.445
Total activo no corriente		3.551.389	642.978
Total activos		3.684.140	1.129.583
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Obligaciones financieras	12	153.355	178.478
Cuentas por pagar proveedores	13	191.174	368.918
Cuentas por pagar relacionadas	14	58.525	29.715
Sueldos y Beneficios a empleados	15	129	108
Impuestos por pagar	16	561	10.511
Otras cuentas por pagar	17	46.086	138.745
Total pasivo corriente		449.829	726.476
Obligaciones financieras	12	135.870	289.225
Cuentas por pagar relacionadas	14	141.134	-
Beneficios de planes definidos	17	7.492	7.986
Pasivo por impuesto diferido	18	511.975	75.129
Total pasivo no corriente		796.471	372.340
Total pasivos		1.246.300	1.098.816
PATRIMONIO			
Capital social	20	502.060	302.060
Reservas	21	92.680	92.680
Superávit por Revalorización	21	2.447.632	-
Resultados acumulados adopcion Niif	21	(7.853)	(7.853)
Resultados acumulados	21	(596.679)	(356.121)
Total patrimonio		2.437.840	30.767
Total pasivos y patrimonio		3.684.140	1.129.583

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cap. (r) Segundo Hermógenes Calderón Estévez
CI. 1000725265
Gerente General

CPA. Ana del Consuelo Sares Palacios
CI. 0702116203
Contadora

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	2.13	666.096	1.241.018
Ganancia por valor razonable activos biologicos	8	112.970	300.514
(-) Costo de ventas	22	(985.965)	(1.473.845)
(Pérdida) Utilidad bruta		**(206.899)**	**67.687**
Gastos administrativos	22	(96.593)	(530.628)
Gastos financieros		(34.010)	(51.543)
Otros ingresos, netos		3.942	1.161
Pérdida antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		**(333.560)**	**(513.323)**
Impuesto a las ganancias	19	88.604	(29.127)
Resultado integral del año		**(244.956)**	**(542.450)**
(Pérdida) por acción básica		**(0,49)**	**(1,80)**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cap. (r) Segundo Hermógenes Calderón Estévez
CI. 1000725265
Gerente General

CPA. Ana del Consuelo Sares Palacios
CI. 0702116203
Contadora

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Superavit por Revalorización	Resultados acumulados adopcion Niif	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2017	302.060	21.313	-	-	(7.853)	262.064	577.584
Correccion de errores por planes beneficios definidos	-	-	-	-	-	(4.367)	(4.367)
Apropiacion de reserva	-	7.136	64.230	-	-	(71.366)	-
Resultado Integral del año	-	-	-	-	-	(542.450)	(542.450)
Saldos a diciembre 31, 2017	302.060	28.449	64.230	-	(7.853)	(356.119)	30.767
Capitalización	200.000	-	-	-	-	-	200.000
Correccion de errores por planes beneficios definidos	-	-	-	-	-	(4.332)	(4.332)
Otros ajustes menores	-	-	-	-	-	8.729	8.729
Superavit por Revaluación de Propiedades y Equipos	-	-	-	2.447.632	-	-	2.447.632
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	(244.956)	(244.956)
Saldos a diciembre 31, 2018.	502.060	28.449	64.230	2.447.632	(7.853)	(596.679)	2.437.839

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cap. (r) Segundo Hermógenes Calderón Estévez
CI. 1000725265
Gerente General

CPA. Ana del Consuelo Sares Palacios
CI. 0702116203
Contadora

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado integral del año		(244.956)	(542.450)
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación			
Depreciación propiedades, plantas y equipos	11	96.133	95.251
Ganancia por valor razonable activos biologicos	8	(112.970)	(300.514)
Jubilación patronal y desahucio	18	1.852	-
Impuesto a la renta corriente	19	(88.604)	29.127
Cambios netos en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar clientes		122.929	(122.929)
Cuentas por cobrar relacionadas		-	388.627
Activos biologicos		333.220	(17.826)
Impuestos por recuperar		-	(48.501)
Inventario		6.420	
Otras cuentas por cobrar		9.749	49.823
Cuentas por pagar proveedores		(177.744)	124.702
Cuentas por pagar relacionadas		169.944	29.715
Sueldos y Beneficios a empleados		21	(8.651)
Impuestos por pagar		(20.914)	30.676
Otras cuentas por pagar		(90.731)	118.509
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		4.349	(174.441)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades y equipos	11	(20.377)	(27.262)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversiòn		(20.377)	(27.262)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de prestamos	12	(178.478)	138.223
Capitalización de valores		200.000	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento		21.522	138.223
Incremento (Disminución) neto en efectivo		5.494	(63.480)
Efectivo al comienzo del año		1.793	65.273
Efectivo al final del año	6	7.287	1.793

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Cap. (r) Segundo Hermógenes Calderón Estévez
CI. 1000725265
Gerente General

CPA. Ana del Consuelo Sares Palacios
CI. 0702116203
Contadora