

Notas a los Estados Financieros

CULTIVOS TRIFASICOS (CULTRISA) SOCIEDAD ANONIMA

Año Terminado el 31 de diciembre del 2019

CULTIVOS TRIFASICOS (CULTRISA) SOCIEDAD ANONIMA

Año Terminado el 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Índice.....	2
Estados de Situación Financiera.....	3-4
Estado de Resultados Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7-8
Nota a los Estados Financieros.....	9-13

Estado de Situación Financiera

ACTIVOS	En Dólares
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	Nota
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 0.00
Cuentas por cobrar	\$ 0.00
Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 0.00
Créditos tributarios	\$ 0.00
Inventario	\$ 0.00
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE	\$ 0.00
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	Nota
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	3
Terrenos	\$ 831,390.96
TOTAL, ACTIVO FIJO	\$ 831,390.96
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	
Depreciaciones acumuladas	\$ 0.00
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 831,390.96
Inversión en acciones	\$ 0.00
Gastos Diferidos	\$ 0.00
TOTAL, ACTIVOS	\$ 831,390.96

(Ver notas adjuntas)

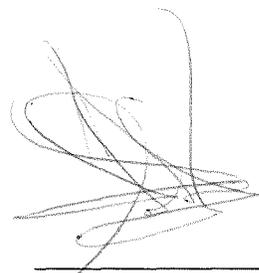
Augusto De La A
Contador

Alfredo Ziade Páez
Gerente General

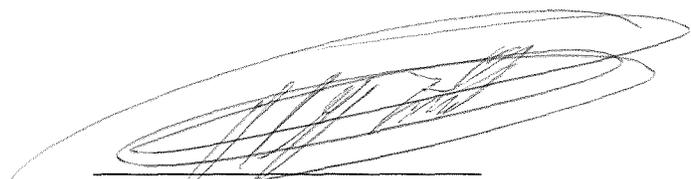
Estado de Situación Financiera

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		En Dólares
PASIVOS CORRIENTES	Nota	
Cuentas por pagar		\$ 0.00
Cuentas por pagar relacionadas		\$ 0.00
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES		\$ 0.00
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por pagar accionista a largo plazo	4	\$ 1,662.37
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 1,662.37
TOTAL PASIVOS		\$ 1,662.37
PATRIMONIO	Nota	
Capital	5	\$ 2,200.00
Reserva Legal		\$ 7.80
Reserva Facultativa		\$ 17,268.42
Aporte para futuro aumento de capital		\$ 21,567.62
Resultados acumulados por adopción de 1 vez Niif		\$ 802,471.84
Resultados acumulados		(\$ 13,787.09)
Resultado total Integral del ejercicio		\$ 0.00
TOTAL PATRIMONIO		\$ 829,728.59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 831,390.96

Ver notas adjuntas



Augusto De La A
Contador

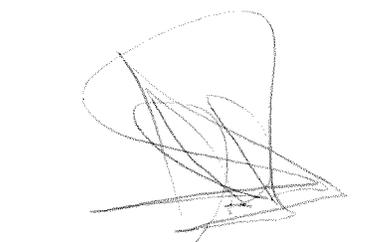


Alfredo Ziade Páez
Gerente General

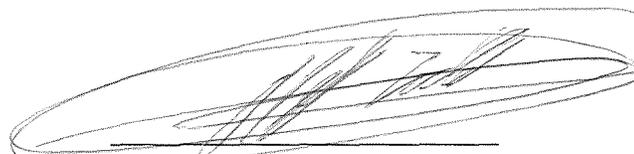
Estado de Resultados Integral

INGRESOS POR VENTAS	En Dólares
Ingreso por Ventas	0.00
TOTAL, INGRESOS	0.00
Costo de Ventas	0.00
UTILIDAD BRUTA	0.00
Otros Ingresos (egresos) neto	
(+) Otros Ingresos	0.00
Total de Gastos	0.00
Utilidad antes del Impuesto a la renta y participacion de los trabajadores	0.00
Utilidad antes del Impuesto a la renta	0.00
Impuesto a la renta	0.00
Resultado total Integral del ejercicio	0.00

Ver notas adjuntas



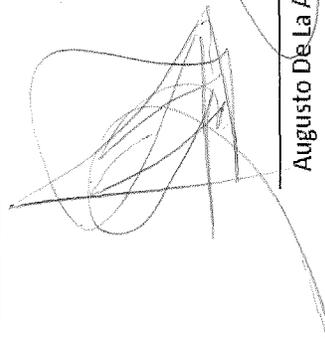
Augusto De La A
Contador



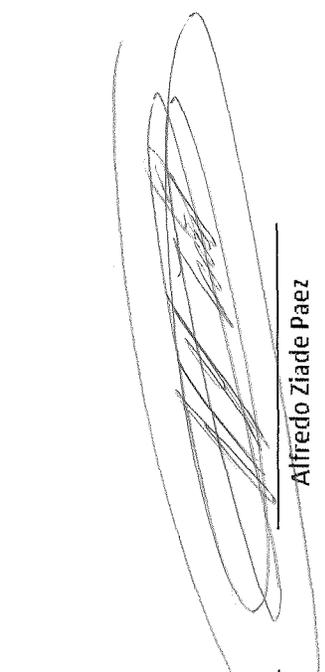
Alfredo Ziade Páez
Gerente General

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	Reservas					Perdidas Acumuladas	Resultados acumulados Aplicación primera vez NIIF	Garantías acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
	Capital Social	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva Legal	Reservas facultativa	Reservas acumuladas					
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	2,200.00	21,567.62	7.80	17,268.42	802,471.84	-13,880.14	93.05	0.00	829,728.59	
Transferencias									0.00	
Otros cambios (Ajustes de otros periodos)									0.00	
Resultado total Integral del ejercicio								0.00	0.00	
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	2,200.00	21,567.62	7.80	17,268.42	802,471.84	-13,880.14	93.05	0.00	829,728.59	



Augusto De La A
 Contador



Alfredo Zia de Paez
 Gerente General

Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	0.00
Desembolsos a Proveedores locales	0.00
Otros ingreso(egresos),neto	0.00

Total Efectivo neto utilizado en actividades de operación 0.00

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Adquisiciones acciones en subsidiaria	0.00
---------------------------------------	------

Efectivo neto usado por actividades de inversion 0.00

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:

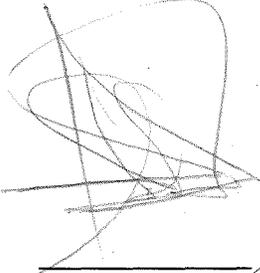
Aumento (Disminución) Obligaciones bancarias	0.00
Aumento de efectivo proveniente de Préstamos de accionistas	0.00
Ajustes netos al patrimonio	0.00

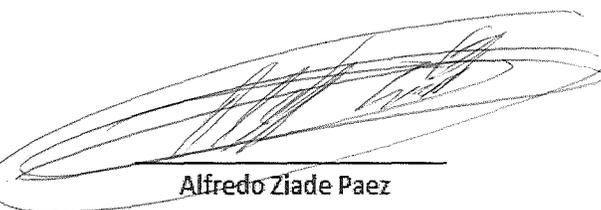
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación 0.00

Disminución neta en caja y bancos 0.00

Caja y bancos al principio del periodo 0.00

Caja y bancos al final del mes 0.00


Augusto De La A
Contador


Alfredo Zíade Paez
Gerente General

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de
Actividades de operación:

Utilidad del Ejercicio US \$ 0.00

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

Depreciaciones 0.00
0.00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar clientes 0.00
Aumento (Disminución) otras cuentas por cobrar 0.00
Aumento (Disminución) anticipos a proveedores 0.00
Aumento (Disminución) en inventarios 0.00
Aumento (Disminución) en otros activos 0.00
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar 0.00
0.00

Efectivo neto proveniente de actividades de operación 0.00


Augusto De La A
Contador


Alfredo Zúñiga Paez
Gerente General

1. ACTIVIDADES

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 21 de julio de 1988. Tiene por actividad la explotación de criaderos de camarones.

Las instalaciones están ubicadas en: Lotización Inmaconsa, barrio ciruelos y tecas, Km 10 1/5 vía a Daule.

En la actualidad la compañía no se encuentra operando.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1. Base de presentación. - Los estados financieros de **CULTIVOS TRISFASICOS (CULTRISA) SOCIEDAD ANONIMA**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.- Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Activos y pasivos financieros.- Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar Compañías Relacionadas.- Corresponde a cuentas por cobrar con Compañías Relacionadas por el alquiler de instalaciones. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por pagar.- Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por la recepción de servicios. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por pagar Compañías Relacionadas.- Corresponden a obligaciones de pago, exigibles a largo plazo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

2.4. Activos biológicos.- Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprende: larvas, balanceados, fertilizantes e insumos, mano de obra directa e indirecta y gastos de cultivo, registrados al costo de adquisición.

2.5. Impuesto corriente.- Representa el importe pagado del Impuesto al Valor Agregado – IVA, generado en las compras locales de bienes, servicios relacionados con la actividad de la Compañía y retenciones en la fuente efectuadas por clientes.

2.6. Propiedades y equipos.- Están registrados al costo de adquisición, menos depreciación acumulada. El costo incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	%	AÑOS
Terrenos	n/a	n/a
Edificaciones	5	20

Las pérdidas o ganancias por las ventas de propiedades y equipos, se liquidan contra los resultados del ejercicio.

2.7. Impuestos y beneficios corrientes.- Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

2.8. Reservas y Resultados Acumulados.-

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Reserva por valuación.- De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre del 2011, el saldo acreedor de la cuenta reserva por valuación, generado hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, debe ser transferido al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados, saldo que solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y la del último ejercicio económico concluido, si las hubieren utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Resultados acumulados-Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Mediante Resolución No. SC.G.I.CI. CPAIFRS. 11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, fue expedido el "Reglamento sobre el destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Valuación de Inversiones, Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras y Designación e Informes de Peritos".

2.9. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos por participación en la explotación camaronera por parte de su relacionada. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan.

2.10. Provisión para impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% y 25% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% del impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

2.11.- Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

3. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 se detallan de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo inicial 2018	Adiciones	Término Vida Útil	Saldo Final 2019
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	28,919.12	0.00	0.00	28,919.12
Terrenos NIIF	802,471.84	0.00	0.00	802,471.84
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	831,390.96	0.00	0.00	831,390.96
DEPRECIACIONES ACUMULADAS				
Depreciaciones acumuladas	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	831,390.96	0.00	0.00	831,390.96

4. Cuentas por pagar accionista a largo plazo

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar accionista a largo plazo son:

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
Cuentas por pagar accionistas	\$ 1,662.37
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$1,662.37

5. Capital social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social está conformado por 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.22 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	En Dólares
Heinz Heinrich Grunauer Farah	2,178.00
Heinz Peter Grunauer Zunino	22.00
Totales	2,200.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

6. Situación Fiscal

6.1 Impuesto a la Renta

El ejercicio 2019 no presentó resultado, misma que luego de ser efectuada la conciliación tributaria no determinó el pago del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Tasa de impuesto y exoneraciones

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de Impuesto a la renta a partir del ejercicio fiscal 2013 es el 22% y 25% sobre las utilidades gravables.

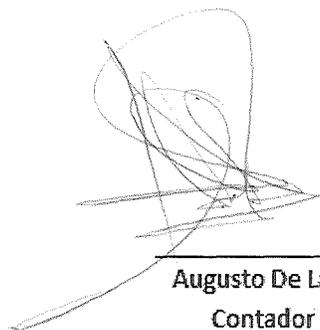
En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en los términos y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa impositiva, sobre el valor reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

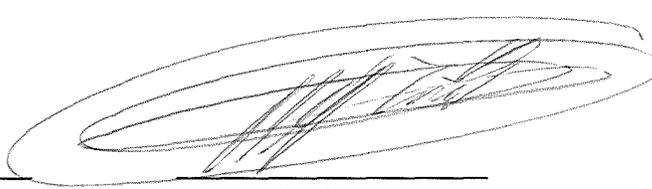
Adicionalmente, el mencionado Código establece los siguientes beneficios tributarios:

- ▯ Exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de otras ciudades.

Dividendos en efectivo

Los dividendos que se distribuyan a sociedades nacionales o sociedades extranjeras que no estén domiciliadas en paraísos fiscales, están exentos del pago de impuesto a la renta. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales nacionales o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional.


Augusto De La A
Contador


Alfredo Ziade Paez
Gerente General