

CIPOLLINI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019

**1. INFORMACIÓN
GENERAL**

CIPOLLINI S.A. : Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 5 de Noviembre del 1993 debidamente inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a ACTIVIDADES DE EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cdla. Los Cipreses Solar 1 Maz.4

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0991272879001

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**3. BASES DE
PREPARACIÓN**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de CIPOLLINI S.A. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

A la presente fecha, **CIPOLLINI SA.** no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, **CIPOLLINI SA** puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa **CIPOLLINI SA** cuenta con una vasta experiencia en la venta de camarón. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con **CIPOLLINI S.A.**, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que venden, por lo que el riesgo de falla al aplicarlos en el proceso de crecimiento de los animales es mínimo.

6.2. Riesgo de activos

Los activos fijos de edificación, infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, se encuentran en términos y condiciones normales. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de **CIPOLLINI S.A.**

- | | |
|---|--|
| 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. |
| 8. CUENTAS POR COBRAR | Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar cuando CIPOLLINI S.A. factura el camarón, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. |
| 9. INVENTARIOS | La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al costo. |
| 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 10.1. Costo |

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

11. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

13. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de camarón, en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia de la transferencia del camarón al comprador.

14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%) de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como

mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**15.INGRESOS
FINANCIEROS**

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

**16.GASTOS DE
OPERACIÓN**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: Costos de producción, gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

**17.ESTADO DE FLUJO
DE EFECTIVO**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
CAJA GENERAL	85,00	2.128,72
BANCO PICHINCHA C.A.	0	5.147,17
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	85,00	7.275,89

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
OTRA CUENTAS POR COBRAR	26134.61	171314.13

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
MATERIA PRIMA	16312.34	5698.30

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	12772.97	8054.53
TOTAL CRÉDITO FISCAL	12772.97	8954.53

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
BIENES INMUEBLES	39874.59	39874.59
EQUIPO DE COMPUTO	880.00	880.00
MUEBLES Y ENSERES	4027.83	4027.83
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.136,81	3.136,81
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-13299.22	-13299.22
ACTIVOS BIOLÓGICOS-ANIMALES VIVOS AL COSTO	19183.50	
IMPUESTOS DIFERIDOS	0	5221.64
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	53803.51	39841.65

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES	45645.78	178767.94
OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS NACIONALES	21939.77	52838.67
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	67585.55	231606.61

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada proveedor, la antigüedad de los saldos y la efectividad de pago.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2853.59	3342.62
IESS POR PAGAR	945.81	703.89
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	2576.34	0
TOTAL	6375.74	4046.51

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
BASTIDAS SEGUNDO MARIANO ECUADOR	799,00	799,00
ZAMORA ZURITA GONZALO SEGUNDO	1,00	1,00
Saldo final	800,00	800,00

			2019	2018
RETENCIONES POR PAGAR			206.49	408.56
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			7269.86	2563.51
TOTAL			7476.35	2972.07

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% vigente a la fecha de declaración.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	17175.63
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	19384.10
UTILIDAD GRAVABLE	=	33983.39
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	7476.35

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 800 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 0,04 USD cada una.

La composición del paquete accionario es como sigue:

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$ 2.431,82

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a \$ 7.122,94

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
INGRESOS	460.384,62	466.119,63
COSTOS	393.033,94	378.799,20
GASTOS ADM. ENTAS Y FINANCIEROS	50.175,05	94.137,58
UTILIDAD BRUTA	17.175,63	- 6.817,15

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 19 de Marzo del 2020 no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GABRIELA POMA G.
GERENTE
C.I. 0705853554



LUSMILA NARVAEZ G.
C.P.A REG. 22004
C.I. 0701988966