

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador en abril 26 de 2018, La principal actividad de la Compañía, constituye principalmente la producción y comercialización de camarones en las fases, de cultivo, cría, cosecha y extracción en diferentes tamaños para ser comercializados en el mercado local.

Sus instalaciones operativas se encuentran ubicadas en recinto Poco palos Hacienda Santa Isabel y sus instalaciones administrativas se encuentran ubicadas en el Km. 6.5 vía Durán – Tambo. Su Registro Único de Contribuyente es 0993101842001.

El representante legal de la Compañía es el Sr. Paul Olsen Pons, a partir del 07 de mayo de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A., han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo incluye el precio de compra de inventarios que son los utilizados en la producción de engorde de camarones, los cuales incluyen lo siguiente: fertilizantes, balanceados, suministros y materiales. El costo de las existencias y las existencias consumidas se determina usando el método Promedio.

El Valor Neto Realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

La Compañía clasifica los cultivos de camarón como inventarios. Estos activos se encuentran medidos a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

La Compañía cosecha o recolecta los (camarones) en un promedio entre los 98 y 120 días, en los cuales el camarón tiene un peso adecuado para su venta. Estos se miden a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección.

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros no incluyen ninguna estimación por deterioro de los inventarios por no ser considerados necesarios.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para uso, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipos de la Compañía requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disagregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipos se depreció de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Ítem</u> | <u>Vida útil (en años)</u> |
|--------------------|-----------------------------------|
| Muebles y enseres | 10 |
| Instalaciones | 10 |
| Maquinarias | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Equipos de cómputo | 3 |

2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25%.

2.8 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprendérse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones de estudios actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.9.2 *Participación a Trabajadores.* - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos (camarones) en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

Venta de bienes – Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

2.11 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas

En la fecha de autorización de estos estados financieros consolidados, la Entidad no ha aplicado las siguientes Normas nuevas y revisadas que se han emitido pero que aún no están vigentes:

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

| | | |
|--|--|---------------|
| Modificaciones a la NIC 19 | Modificación, reducción o liquidación del plan de Beneficios a Empleados | Enero 1, 2020 |
| Modificaciones a NIC 1 y NIC 8 | Definición de materialidad | Enero 1, 2020 |
| CINIIF 23 | La Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias | Enero 1, 2020 |
| Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017 | Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIIF 12 y NIIF 23. | Enero 1, 2020 |

Modificaciones a la NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan de Beneficios a Empleados

Las modificaciones aclaran que el costo de servicio pasado (o de la ganancia o pérdida por liquidación) es calculada al medir el pasivo o activo por beneficios definidos, utilizando supuestos actuales y comparando los beneficios ofrecidos y los activos del plan antes y después de la modificación (reducción o liquidación) del plan, pero ignorando el efecto del techo del activo (que puede surgir cuando el plan de beneficios definidos está en una posición superavitaria). La NIC 19 ahora aclara que el cambio en el efecto del techo del activo que puede resultar de la modificación (reducción o liquidación) del plan se determina a través de un segundo paso y se reconoce de manera normal en otros resultados integrales.

Modificaciones a NIC 1 y NIC 8 Definición de materialidad

Las modificaciones tienen el objetivo de simplificar la definición de materialidad contenida en la NIC 1, haciéndola más fácil de entender y no tienen por objetivo alterar el concepto subyacente de materialidad en las NIIF. El concepto de oscurecer información material con información inmaterial se ha incluido en la nueva definición.

El límite para la materialidad influyente para los usuarios se ha cambiado de “podrían influir” a “podría esperarse razonablemente que influyan”.

La definición de materialidad en la NIC 8 ha sido reemplazada por una referencia a la definición de materialidad en la NIC 1. Además, el IASB modificó otras normas y el Marco Conceptual que contenían una definición de materialidad o referencia al término materialidad para garantizar la consistencia.

La modificación se aplicará prospectivamente para períodos de reporte que comiencen en o después del 1 de enero de 2020, con aplicación anticipada permitida.

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

CINIIF 23 La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias

Establece como determinar la posición fiscal contable cuando hay incertidumbre respecto a los tratamientos sobre impuestos a las ganancias. La interpretación requiere:

- Determinar si las posiciones fiscales inciertas son evaluadas por separado o como grupo.
- Evaluar si es probable que la autoridad fiscal acepte un tratamiento fiscal incierto utilizado, o propuesto a utilizarse, por una entidad en sus declaraciones de impuestos a las ganancias:
 - En caso afirmativo, se debe determinar la posición fiscal contable de manera consistente con el tratamiento fiscal utilizado en las declaraciones de impuesto sobre la renta.
 - En caso negativo, debe reflejarse el efecto de la incertidumbre en la determinación de la posición fiscal contable utilizando el monto más probable o el método del valor esperado.

Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017

Las mejoras anuales incluyen enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23, que aún no son obligatoriamente efectivas para la Compañía y que se detallan a continuación:

- NIIF 3 Combinaciones de negocios: Las modificaciones aclaran que cuando se obtiene el control de un negocio que es una operación conjunta, aplican los requisitos para una combinación de negocios en etapas, incluida la reevaluación de su participación previamente mantenida en la operación conjunta a valor razonable. La participación previamente mantenida sujeta a remedición incluye los activos, pasivos y crédito mercantil no reconocidos relativos a la operación conjunta.
- NIIF 11 Acuerdos Conjuntos: Las modificaciones aclaran que cuando una parte que participa en una operación conjunta no tenía el control conjunto, y obtiene el control conjunto, no se debe reevaluar la participación previamente mantenida en la operación conjunta.
- NIC 12 Impuesto a las ganancias: Las modificaciones aclaran que se deben reconocer las consecuencias del impuesto a las ganancias sobre dividendos en el estado de resultados, en otros resultados integrales o en capital conforme originalmente se reconocieron las transacciones que generaron las ganancias distribuibles. Esto aplica independientemente de si aplican distintas tasas impositivas a las ganancias distribuidas y no distribuidas.

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- NIC 23 Costos por préstamos: Las modificaciones aclaran que, si cualquier préstamo específico se mantiene pendiente después de que el activo relacionado está listo para su uso previsto o venta, el préstamo es parte de los fondos tomados en préstamo al calcular la tasa de capitalización de los préstamos generales.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.6.3.

4. EFECTIVO Y BANCOS

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|--------|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Caja | 700 | 700 |
| Bancos | <u>144,004</u> | <u>125,431</u> |
| Total | <u>144,704</u> | <u>126,131</u> |

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Bancos.- Representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales y del exterior, los cuales no generan intereses ni poseen restricciones.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|-------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Clientes | 74,142 | - |
| Anticipos a proveedores | 2,428 | 35,681 |
| Terceros | - | 70,000 |
| Empleados | 650 | - |
| Otros | <u>800</u> | <u>800</u> |
| Total | <u>78,020</u> | <u>106,481</u> |

Clientes - Representan créditos otorgados por la venta de camarón con plazo de vencimiento de 60 días los cuales no generan intereses.

Anticipos a proveedores. - Incluyen principalmente importes entregados a proveedores locales para la compra de bienes o entrega de servicios, los cuales son liquidados en un periodo promedio de 90 días.

Empleados- Representa préstamos entregados por la Compañía, los cuales son recuperados mediante descuentos en liquidación de nómina o mediante cancelaciones directas del personal en un plazo menor a 12 meses desde su entrega y no generan intereses.

6. INVENTARIO

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Inventario en proceso | 302,003 | 324 |
| Balanceado | 15,545 | 8,547 |
| Químicos y fertilizantes | 21,211 | 14,834 |
| Combustibles | 14,299 | 2,604 |
| Materiales y repuestos | 24,729 | 40,765 |
| Otros | <u>168</u> | - |
| Total | <u>377,955</u> | <u>67,074</u> |

Balanceados, insumos y materiales y suministros son los utilizados en el proceso de siembra y engorde del camarón.

7. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Representan la medición de la siembra de camarón a su valor razonable. La política de la empresa es valorar sus activos biológicos de ciclo corto como el camarón al costo acumulado, el cual incluye todos los costos directos e

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

indirectos relacionados con la producción y engorde de este. Estos importes representan el valor más cercano al valor razonable en el mercado de activos y permite a la gerencia establecer y controlar los márgenes de utilidad deseados.

8. IMPUESTOS

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|---|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| <i><u>Activos por impuestos corrientes:</u></i> | | |
| Crédito Tributario IVA | 247,116 | 86,635 |
| Crédito Tributario Retenciones de IR | <u>28,096</u> | - |
| Total | <u>275,212</u> | <u>86,635</u> |
| <i><u>Pasivos por impuestos corrientes:</u></i> | | |
| Retenciones de IVA | 1,608 | 9,744 |
| Retenciones de impuesto a la renta | <u>2,860</u> | <u>6,823</u> |
| Total | <u>4,468</u> | <u>16,567</u> |

Aspectos Tributarios: El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, entre otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.
- Se gravan con IVA los servicios digitales (prestados o contratados a través de internet), cuyo hecho generador será el momento del pago. El

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

importador de servicios digitales será quien asuma el IVA. Aplicable en 180 días.

- Se considera hecho generador del IVA a la comisión en los servicios de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal.
- Se agrega como agentes de percepción a los no residentes en Ecuador que presten servicios digitales.
- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Costo o valuación | 4,821,925 | 3,124,778 |
| Depreciación acumulada | <u>(181,417)</u> | <u>(1,125)</u> |
| Total | <u>4,640,508</u> | <u>3,123,653</u> |
| <i>Clasificación:</i> | | |
| Terrenos | 2,394,988 | 2,394,988 |
| Muebles y Enseres | 3,435 | 916 |
| Instalaciones Operativas | 1,911,978 | 521,540 |
| Maquinarias y Equipos | 474,055 | 176,706 |
| Equipos Electrónicos | 4,173 | 1,830 |
| Vehículos | <u>33,296</u> | <u>28,798</u> |
| Total | <u>4,821,925</u> | <u>3,124,778</u> |

CAMARONERA ALGARROBOCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

| | <u>Terrenos</u> | <u>Muebles y enseres</u> | <u>Instalaciones operativas</u> | <u>Maquinarias y equipos</u> | <u>Equipos de cómputo</u> | <u>Vehículos</u> | <u>Total</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Costo o valuación</i> | | | | | | | |
| Saldo al 31 diciembre 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| Adiciones | <u>2,394,988</u> | <u>916</u> | <u>521540</u> | <u>176,706</u> | <u>1,830</u> | <u>28,798</u> | <u>3,124,778</u> |
| Saldo al 31 diciembre 2018 | 2,394,988 | 916 | 521540 | 176,706 | 1,830 | 28,798 | 3,124,778 |
| Adiciones | <u>—</u> | <u>2,519</u> | <u>1,390,438</u> | <u>297,349</u> | <u>2,343</u> | <u>4,498</u> | <u>1,697,147</u> |
| Saldo al 31 octubre 2019 | <u>2,394,988</u> | <u>3,435</u> | <u>1,911,978</u> | <u>474,055</u> | <u>4,173</u> | <u>33,296</u> | <u>4,821,925</u> |
| <i>Depreciación acumulada</i> | | | | | | | |
| Saldo al 31 diciembre 2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| Gasto del año | <u>—</u> | <u>(6)</u> | <u>—</u> | <u>(659)</u> | <u>(51)</u> | <u>(409)</u> | <u>(1,125)</u> |
| Saldo al 31 diciembre 2018 | - | (6) | - | (659) | (51) | (409) | (1,125) |
| Gasto del año | <u>—</u> | <u>(213)</u> | <u>(137,045)</u> | <u>(35,615)</u> | <u>(1,291)</u> | <u>(6,128)</u> | <u>(180,292)</u> |
| Saldo al 31 diciembre 2019 | <u>—</u> | <u>(219)</u> | <u>(137,045)</u> | <u>(36,274)</u> | <u>(1,342)</u> | <u>(6,537)</u> | <u>(181,417)</u> |

CAMARONERA ALGARROBOCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | <u>... Diciembre 31...</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Proveedores | 192,380 | 283,916 | |
| Relacionadas | 547,396 | 365,430 | |
| Intereses por pagar | 5,591 | - | |
| Provisiones | <u>454,190</u> | <u>24,030</u> | |
| Total | <u>1,199,557</u> | <u>673,376</u> | |

Proveedores – Representan principalmente facturas de compras de balanceado, suministros y otros materiales que son utilizados en el proceso de producción de camarón.

Relacionadas – Representan créditos otorgados por Corporación Lanec S.A., para capital de trabajo, no generan intereses y son cancelados en función a la liquidez de la compañía en el corto plazo.

Provisiones.- Representan principalmente importes provisionados para el corto plazo para compras comerciales y costos continuos, incurridos por concepto de comisiones, mantenimientos y compra de activos fijos, y otros servicios profesionales.

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

| | <u>... Diciembre 31...</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Beneficios sociales | 15,243 | 1,644 | |
| Participación trabajadores | 108,362 | - | |
| Obligaciones con el IESS | <u>3,511</u> | <u>1,714</u> | |
| Total | <u>127,116</u> | <u>3,358</u> | |

Participación a Trabajadores. - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

| | <u>...Diciembre 31,...</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo al comienzo del año | - | - | |
| Provisión del año | 108,362 | - | |
| Pagos efectuados | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| Saldos al fin del año | <u>108,362</u> | <u>-</u> | |

CAMARONERA ALGARROBOCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019

(En dólares de los Estados Unidos de América)

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|---------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Desahucio | 2,057 | - |
| Jubilación Patronal | <u>1,757</u> | - |
| Total | <u>3,814</u> | - |

13. PATRIMONIO

Capital social – Representa el capital suscrito y pagado, conformado por 800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

14. INGRESOS

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Venta de Camarones | 2,805,916 | - |
| Venta de Larvas | 2,040 | - |
| Venta de Camarones de Segunda | 37,108 | - |
| Venta de pescado | 21,825 | - |
| Venta de Materiales | <u>1,627</u> | - |
| Total | <u>2,868,516</u> | - |

15. COSTOS DE VENTAS

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Larvas | 185,370 | - |
| Balanceado | 606,194 | - |
| Químicos | 93,260 | - |
| Sueldos y salarios | 220,691 | - |
| Beneficios sociales | 38,461 | - |
| Aportes a la seguridad social | 54,185 | - |
| Jubilación patronal y desahucio | 1,759 | - |
| Depreciación | 180,292 | - |
| Combustibles y lubricantes | 224,851 | - |
| Suministros y herramientas | 53,448 | - |
| Mantenimientos y reparaciones | 91,360 | - |
| Seguros y reaseguros | 247 | - |
| Impuestos, contribuciones y otros | 2,885 | - |
| Comisiones y regalías | 139,932 | - |
| Servicios públicos | 1,589 | - |
| Otros | <u>4,133</u> | - |
| Total | <u>1,898,657</u> | - |

CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

| | <u>... Diciembre 31...</u> | |
|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Sueldos y salarios | 2,163 | - |
| Transporte | 71,831 | - |
| Arriendos | 37,701 | - |
| Impuestos contribuciones y otros | 3,067 | - |
| Comisiones y regalías | 92,241 | - |
| Otros | 601 | - |
| Total | <u>207,604</u> | - |

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia de CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A., el 19 de febrero de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de CAMARONERA ALGARROBOPROC S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con fecha 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como “pandemia” al brote del virus COVID-19 originado en China en el último trimestre del año 2019. Dados los efectos sanitarios de la referida pandemia y sus consecuencias económicas en los diversos sectores e industrias, el Gobierno del Ecuador y gobiernos internacionales de otras naciones, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 se decretó “estado de excepción” en el país, que implica la restricción de la circulación en territorio nacional bajo condiciones de aislamiento total y parcial así como el distanciamiento social, cierre de comercios en general y prohibiciones de espectáculos públicos y privados que pudieran traer aglomeraciones de la población.

Las medidas indicadas precedentemente, podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica en el Ecuador, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos, si hubieren, se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

Hasta abril 20 del 2020, no ha sido posible determinar de manera confiable el tiempo en que se mantendrán los efectos causados por la pandemia el “estado de excepción” y su impacto en las operaciones de la Compañía y en los estados financieros.
