

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
Junto con el Informe del Auditor Independiente**

CONTENIDO

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Socios de:

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA, LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA, LTDA.**, (una compañía constituida en Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA, LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en mi informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha, y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo. La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi

opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Yo además:

- Identifiqué y evalué el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseño y aplique procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuve un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluyo de que existe una incertidumbre significativa, soy requerido de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros, o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué en mi auditoría.



CPA, XAVIER CEDENO M.
REGISTRO SC-RNAE- No. 822

Machala, Ecuador
20 de Abril de 2018

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTAS	2017	2016	(US dólares)	ACTIVOS	
				ACTIVOS CORRIENTES	ACTIVOS
				Activos financieros corrientes:	
				• Efectivo y equivalentes	
				• Cuentas por cobrar	
				Impuestos y pagos anticipados	
				Inventarios	
				Activo Biológico	
				TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	
				Propiedades, maquinarias y equipos, neto	
				TOTAL ACTIVOS	
				PASIVOS	
				PASIVOS CORRIENTES:	
				Proveedores y cuentas por pagar	
				Impuestos por pagar	
				Beneficios sociales corriente	
				TOTAL PASIVOS CORRIENTES	
				Beneficios sociales no corriente	
				Cuentas por pagar accionistas	
				Pasivo por impuesto diferido	
				TOTAL PASIVOS	
				PATRIMONIO	
				Capital social	
				Reserva Legal	
				Resultados Acumulados por adopción NIIF	
				Resultados Acumulados	
				Utilidad del ejercicio, nota	
				TOTAL PATRIMONIO	
				TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	

Ing. Com. Susana Cruz Ferras
Leda Susana Cruz
Contadora

RUC: 0702770181001

CONTADORA

Ver notas a los estados financieros

Ing. Edison Brito
Gerente General

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTAS		2017	2016
(US dólares)			
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas		2.481.241	1.665.473
Costo de ventas		(1.753.523)	(1.333.065)
Utilidad Bruta		727.718	332.408
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos administrativos		(122.538)	(96.725)
Gastos financieros		(427)	(623)
Total Gastos operativos		(122.965)	(97.348)
Utilidad operativa		604.753	235.060
Ganancia por medición al VR		6.468	5.826
Otros ingresos		22	41
Utilidad antes de deducciones	11	611.243	240.926
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	11	(90.716)	(35.265)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	11	(117.036)	(47.998)
Utilidad neta	11	403.491	157.663
Utilidad		1.009	394

Ing. Com. Susana Cruz Ferras
 Lda. Susana E. Cruz
 RUC: 0700270181001
 Contadora

Ing. Edison Brito
 Gerente General

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

I	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados NIIF por primera vez	Resultados Acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2015	400	22.636	200	866.808	214.539	56.632	1.161.275
Transferencia resultados periodo 2015	0	0	0	0	56.632	(56.632)	0
Transfer a cuentas por pagar accionistas	0	(22.636)	0	0	(6.525)	0	(29.161)
Utilidad del ejercicio 2016, neta	0	0	0	0	0	157.663	56.632
Saldos a diciembre 31 del 2016	400	0	200	866.808	264.706	157.663	1.289.778
Transferencias resultados periodo 2016	0	0	0	0	157.663	(157.663)	0
Pago a accionistas	0	0	0	0	(55.199)	0	(55.199)
Utilidad del ejercicio 2017, neta	0	0	0	0	0	403.491	157.663
Saldos a diciembre 31 del 2017	400	0	200	866.808	367.170	403.491	1.392.242


Ing. Edison Brito
Gerente General


Ing. Com. Susana Cruz Perias
Lcda. Susana Cruz
Contadora
CONTADORA
RUC: 10702770161001

Ver notas a los estados financieros

NOTAS	2017	2016
		(US dollars)

OPERATION:

843.859	364.355
(1.637.423)	(1.591.316)
2.481.282	1.955.671

$$\begin{array}{r} 843.859 \\ 364.355 \end{array}$$

INVERSION:

(500.000)	(23.000)
0	0

(523,000)	0
-----------	---

FINANCIAMENTO:

777 (85,138)

$$\frac{777}{777}$$

235.721	381.577
365.132	16.445

617.298 381.577

Ing. Com. Susana Cruz Ferias
Leda Susana Cruz
CONTRADORA
RUC 0181001

Ver notas a los estados financieros

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTAS	2017	2016
(US dólares)		
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION	403.491	157.663
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD
NETACION EL EFECTIVO NETO PROVISTO
POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

Depreciaciones	100.995	103.530
Provisión beneficios sociales	22.045	0
Provisión jubilación patronal	7.052	5.765
Participación trabajadores	90.716	35.265
Impuesto a la renta	117.036	46.716
Ajuste al valor razonable de activos biológicos	(6.468)	(5.825)
Total	734.868	343.114

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Disminución / Aumento en cuentas por cobrar	0	290.157
Aumento / Disminución en otras cuentas por cobrar	1.750	(3.035)
Aumento en impuestos anticipados	(9.557)	0
Aumento en inventarios	(163.913)	(43.379)
Disminución en activo biológico	389.869	(186.636)
Aumento / Disminución en provcd. y cuentas por pagar	(2.650)	659
Aumento en otras cuentas por pagar	0	1.680
Disminución / Aumento en impuestos por pagar	143	(635)
Pago de impuesto a la renta	(46.716)	(16.504)
Pago de participación trabajadores	(35.265)	(12.906)
Pago de beneficios a empleados	(24.670)	(8.160)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	843.859	364.355

Ing. Com. Susana Cruz Ferias
 CONTADOR
 RUC 00181001

Ing. Edison Brito
 Gerente General

Ver notas a los estados financieros

I. INFORMACIÓN GENERAL

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, provincia de El Guayas – Ecuador en agosto 13 de 2009, e inscrita en el Registrador Mercantil el 18 de noviembre del mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse al cultivo y producción de camarones.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

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 Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2017 y 2016
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2017 y 2016
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2017 y 2016

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Propiedades Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes, y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2017 el 22% al igual que el año 2016, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, esta vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2017 y 2016 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	2017	2016
	(US dólares)	
Caja	2.412	2.369
Bancos	613.684	378.029
Depósito a plazo (menos de 90 días)	1.202	1.180
Total	617.298	381.577
(a) Corresponde a valores registrados en la cta etc. del Banco Bolivariano.		

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

	2017	2016
	(US dólares)	
Préstamos	500.000	0
Empleados	2.400	4.150
Total	502.400	4.150
(a) Al 31 de diciembre del 2017 consiste en préstamo otorgado a la Compañía Exportacambrit S.A.		

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	2017	2016
	(US dólares)	
Materia prima	88.721	121.745
Producto en proceso	196.937	0
Total	285.659	121.745

6. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están conformadas como sigue:

	2017	2016
(US dólares)		
Costo de Larvas	30.510	21.247
Costo de proceso	0	393.307
Ganancia por valoración de Activos Biológicos al VR	6.468	5.826
Total	36.978	420.380

7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2017 y 2016, es el siguiente:

	 2017				
	Saldos	Dic. 31, 2016	Adiciones	Ajustes nif	Ayte/Reclas. (US dólares)
Edificios	42.644	0	0	0	0
Maquinarias, equipos e inst.	951.806	23.000	0	0	0
Vehículos	33.721	0	0	0	0
Subtotal	1.028.171	23.000	0	0	0
(-) Depreciación acumulada	(528.259)	(100.995)	0	0	0
Total	499.911	(77.995)	0	0	0

	 2016				
	Saldos	Dic. 31, 2015	Adiciones	Ajustes nif	Ayte/Reclas. (US dólares)
Edificios	42.644	0	0	0	0
Maquinarias, equipos e inst.	951.806	0	0	0	0
Vehículos	33.721	0	0	0	0
Subtotal	1.028.171	0	0	0	0
(-) Depreciación acumulada	(424.729)	(103.530)	0	0	0
Total	603.442	(103.530)	0	0	0

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

<u>DETALLE</u>		
2017	2016	(US dólares)
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	1.153	1.464
Retenciones en la fuente del IVA	616	163
Impuesto a la Renta por Pagar	115.613	46.716
TOTAL	117.382	48.343

9. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

<u>Corrientes</u>		
2017	2016	(US dólares)
Décimo tercer sueldo	3.629	1.604
Décimo cuarto sueldo	5.009	5.299
Vacaciones	3.773	4.698
Fondo de reserva	0	201
Aporte patronal	0	1.258
Participación trabajadores	90.716	35.265
Total	103.127	48.325
<u>No Corrientes</u>		
2017	2016	(US dólares)
Provisión por jubilación patronal	14.556	7.504
Provisión por desahucio	3.961	6.112
Total	18.517	13.616

SOCIEDAD DE PRODUCCION CAMARONERA EL CONCHERO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 400,00 conformado por 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

No. de Acciones (US dólares)

1. Lidison Alcides Brito Cabrera	380	400
2. Liliam Yimelda Brito Alvarado	20	20
Total	400	400

11. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2017 y 2016 como sigue:

	2017	2016
	(US dólares)	
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	611.243	240.926
(-) 15% participación a trabajadores	(90.716)	(35.265)
(-) Impuesto a la renta corriente	(115.613)	(46.716)
(-) Impuesto a la renta diferido	(1.423)	(1.282)
(-) Total Impuesto a la renta	(117.036)	(47.998)
Utilidad neta (1-2-3)	403.491	157.663

- 12. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS**
- En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar.
- 13. HECHOS RELEVANTES**
- En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, no presenta hechos relevantes a mencionar.
- 14. HECHOS POSTERIORES**
- Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 20 de abril del 2018 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar.