

1. INFORMACION SOCIETARIA

La Compañía LINGLE S.A., fue constituida el 24 de agosto de 2005 en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador e inscrita en el Registro mercantil del Cantón Guayaquil el 31 de agosto del 2005 en fojas 88.668 a 88.694 – Registro No. 16.738. Su vida jurídica es hasta cincuenta años.

El domicilio actual de la compañía está ubicado en el C.C. UNIORO de la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

Sus actividades principales son la siembra, cultivo, cosecha y venta de camarones de piscina.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Aprobación de los estados financieros - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.2. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

2.3. Moneda local - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4. Bases de medición - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

- 2.5 **Políticas contables significativas** – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros, las cuales son como sigue:

Efectivos y equivalentes de efectivo – Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez en bancos locales con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Propiedad, Planta y Equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición según la sección 17.10 de las NIIF para Pymes.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – La compañía mide los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro de estos activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, mientras que las mejoras que incrementan la vida útil del activo se capitalizan.

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

La vida útil estimada de las propiedades y equipos es como sigue:

Propiedades	Vida útil años	Valor Residual	Tasa depreciación
Edificios	20	20%	5%
Instalaciones	10	10%	10%
Equipos de computación	3	10%	33,33%
Vehículos	5	20%	20%
Maquinarias y Equipos	10	10%	10%

El gasto por depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra en los resultados del periodo, excepto el relacionado a las maquinarias puesto que el mismo es activado como parte del costo de los activos biológicos.

Retiro o venta de mobiliario y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados del periodo en el que el elemento es dado de baja.

Propiedades de Inversión

Medición en el momento del reconocimiento - Según se establece en la sección 16 "Propiedades de Inversión", su reconocimiento inicial será al costo e incluirán todos los costos asociados a la transacción.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del valor razonable - El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el estado de resultado del periodo.

Deterioro - Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de existir alguna).

Activos Biológicos -

Medición inicial - Los activos biológicos se reconocen inicialmente al costo y comprenden aquellos gastos directamente atribuibles a la siembra, mantenimiento y mano de obra del camarón en proceso.

Medición Posterior.

Activos Biológicos medidos al costo - La compañía mide al costo menos cualquier deterioro o depreciación acumulada aquellas piscinas que al cierre del periodo sobre el que se informa el camarón en proceso aún no alcanza su peso o talla comercial, es decir no posee un precio cotizado en el mercado activo.

Activos Biológicos medidos al valor razonable - La compañía mide a su valor razonable menos los costos de ventas aquellas piscinas que al cierre del periodo sobre el que se informa el camarón en proceso alcanza su peso o talla comercial, es decir posee un precio cotizado en el mercado activo.

Las ganancias o pérdidas surgidas por causa de la medición de los Activos Biológicos a su valor razonable menos los costos de ventas, son incluidas en el resultado del período en que se produzcan.

Obligaciones laborales – Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse 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 período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

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.

Impuesto a las ganancias – 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 o gastos imponderables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada período.

La tasa fiscal de acuerdo a las Leyes y Reglamentaciones Vigentes por parte de la administración tributaria puede ser 22%, 25% o mixta, de acuerdo a lo establecido en relación al paquete accionario residente o no en paraísos fiscales.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual

podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La compañía reconoce activos o pasivos por impuestos diferidos, por las diferencias que puedan surgir entre la base contable sección No. 29 (NIIF para Pymes) y la base Fiscal de los párrafos innumerados de (LRTI y RLRTI) vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos comprenden el precio de venta por libra de camarones cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, sección 2.41 y 23.1 de las NIIF para Pymes.

Costos y Gastos - Los costos de producción originados para el mantenimiento de la siembra de larvas de camarón en piscinas en el periodo se cargan por el método del devengado a este rubro como incurrido para generar los ingresos. Los gastos se registran en resultados a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación del devengo (Sección 2.36 NIIF para Pymes).

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. Sección 2.52 NIIF para Pymes.

Instrumentos financieros

Activos financieros - cuentas y documentos por cobrar clientes - Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por los clientes de la hacienda. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

La compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

En la actualidad la compañía no ha efectuado una provisión por cuentas incobrables o deterioro de sus activos financieros debido a que la

administración considera que no existe variación en su importe por estos conceptos.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, 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, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Estimación de vida útil de las propiedades y equipos: La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la parte pertinente en la Nota de propiedad planta y equipo.

Administración de riesgos – A continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

LINGLE S.A., no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés, sin embargo, mantiene valorizados sus Activos Biológicos a su valor razonable que pueden verse afectados a un riesgo de pérdida debido a una baja de precio en el mercado activo.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de LINGLE S.A., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Gestión de capital - El objetivo principal de la gestión de capital de LINGLE S.A., es asegurar una calificación de crédito sólida e índices de capital saludables. Para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO

Comprende:

	— Diciembre 31 —	
	2017	2016
Caja	2.940	200
Bancos locales	1.000	100.300
Total	3.940	100.500

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende:

		— Diciembre 31 —	
		2017	2016
Clientes	a)	1.081	-
Partes Relacionadas, <i>Nota 18</i>		554.736	475.801
Anticipos a proveedores	b)	16.929	24.241
Otras cuentas por cobrar	c)	63.822	10.610
Total		636.567	510.651

- a) Comprende facturas pendientes de cobro a Promarisco S.A., por la venta de camarón.
- b) Comprende valores entregados a terceros en calidad de anticipos por servicios y bienes recibidos y originados en el ciclo operativo del negocio.
- c) Incluye principalmente valores pendientes de cobro y anticipos a empleados por concepto de préstamos y anticipos de utilidades respectivamente, también comprende préstamos realizados a la Sra. Millán para capital de trabajo.

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Seguros	4.294	3.114
Amortización acumulada	(298)	-
Total	3.995	3.114

- Durante el periodo 2017 se procedió a renovar una póliza, un detalle de su composición:

Compañía	Póliza	Fecha	Prima	Tipo	Monto
Latina Seguros C.A.	22325	11/5/2017	\$ 894,80	Vehículo	\$ 24.500

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Incluye:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Activo Biológico medidos al costo	a)	29.691	201.288
Activo Biológico medidos al Valor Razonable	b)	80.623	
Total		110.314	201.288

- a) Al 31 de diciembre de 2017, representan camarones en proceso de crecimiento, los cuales están divididos en 52.20 hectáreas.

Un detalle clasificado por el número de piscinas, sus días de crecimiento y costos incurridos al cierre del periodo 2017:

No. piscina	No. Días	Costos		Saldo al 31/12/2017
		Larvas	Balanceado	
1	6	1.482	31	1.513
1	35	9.940	5.838	15.778
6	8	1.898	52	1.950
7	4	1.040	16	1.056
9	34	3.080	1.825	4.905
10	34	3.080	1.409	4.489
		<u>20.520</u>	<u>9.171</u>	<u>29.691</u>

- b) Al 31 de diciembre del 2017 el valor razonable de los activos Biológicos, se ha determinado bajo los lineamientos del Nivel 1 establecido en la NIIF 13: (Precio cotizados no ajustados en mercados activos).

No. piscina	No. Días	Saldo al 31-12-2017
29	52	10.664
30	52	10.691
31	52	16.240
16	52	5.954
16	52	8.120
17	52	28.954
		<u>80.623</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Costo	2.629.532	774.027
Depreciación acumulada	(475.547)	(339.520)
<u>Total</u>	<u>2.153.985</u>	<u>434.507</u>

- El Estado le ha concesionado 52.20 hectáreas a la compañía para la explotación acuicola, ubicados en el sitio; La Guada, cantón; Guayaquil, provincia; Guayas.

Los movimientos de Propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

Activos al costo - periodo 2017

	<u>Edificio</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Maquinarías y equipos</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Construcciones en curso</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
<u>Costo avaluación</u>							
Enero 1, 2017	11.188	150.325	773.671	313.016	0,00	25.827	774.027
Adquisiciones		1.816.549	21.999	176	17.130	-	1.855.854
Rectificación	-	-	-	(350)	-	-	(350)
<u>Saldo 31/12/2017</u>	<u>11.188</u>	<u>1.966.874</u>	<u>295.670</u>	<u>312.842</u>	<u>17.130</u>	<u>25.827</u>	<u>2.629.533</u>

Depreciación acumulada - periodo 2017

	<u>Edificio</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Maquinarías y equipos</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciación acumulada</u>						
Enero 1, 2017	(1.706)	(60.041)	(73.606)	(189.776)	(14.391)	(339.520)
Depreciación	(531)	(55.951)	(26.300)	(48.790)	(4.455)	(136.026)
<u>Saldo 31/12/2017</u>	<u>(2.238)</u>	<u>(115.992)</u>	<u>(99.915)</u>	<u>(238.556)</u>	<u>(18.846)</u>	<u>(475.547)</u>

8. PROPIEDADES DE INVERSION

incluye:

	<u>... Diciembre 31 ...</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo	31.410	31.410
<u>Total</u>	<u>31.410</u>	<u>31.410</u>

- La compañía tiene una Suite en el Club Barcelona, adquirida en años anteriores, sobre el cual la Administración de la entidad espera obtener plusvalía o ingresos provenientes de su explotación mediante su alquiler.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Conformadas por:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Saldo Corriente:			
Préstamos bancarios	a)	48.821	1.627
Interes por Pagar	b)	40.202	-
Subtotal		89.023	1.627
Saldo No Corriente:			
Préstamos bancarios	a)	1.651.179	-
Total		1.651.179	-

- a) Al 31 de diciembre 2017, LINGLE S.A. un detalle de las operaciones financieras que LINGLE S.A mantiene vigente:

	Obligaciones Financieras	
	N° 1	N°2
Institución:	Banco Machala	Banco Machala
Operación de Credito:	Comercial	Comercial
Capital:	\$ 700.000,00	\$ 1.000.000,00
Plazo:	1094 Días (3 años)	1824 Días (5 años)
Tasa de Interes Nominal:	9,76%	9,76%
Periodicidad:	Trimestral	Semestral
Fecha de concesión:	02/10/2017	06/10/2017
Fecha de Vencimiento:	02/04/2018	04/10/2022

- b) Comprende el interés devengado al 31 de Diciembre del 2017 atribuible a la primera cuota de las obligaciones financieras por valor de \$ 16.886,00 y \$23.315,56 respectivamente.

La compañía tiene como garantía para respaldar estas operaciones la propiedad del accionista ubicado en Ciudad de Sol – Machala, Ecuador.

10. PASIVOS FINANCIEROS

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Proveedores	a)	262.838	406.052
Sobregiro Bancario	b)	21.159	-
Partes Relacionadas, Nota 19		489.559	383.476
Anticipos de clientes	c)	94.553	150.000
Otras cuentas por pagar		7.137	10.681
Total		875.247	950.209

- a) Incluye Principalmente facturas pendientes de pago a proveedores por la compra de materiales e insumos, propios de la operación de la compañía, entre los cuales figura AGRIPAC por US\$ 94.915; ALIMENTSA S.A. \$ 51.901; FERTISA S.A. por US\$ 20.425; entre otros menores.
- b) Comprende sobregiro contable del banco Machala productos de los cheques girados y no cobrados de las últimas semanas de Diciembre del 2017.
- c) Incluye anticipos recibidos del cliente EXORBAN S.A., que serán liquidados con las entregas de producto en las cosechas del periodo 2018.

11. IMPUESTOS

11.1 Activos y pasivos del año corriente:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
<u>Activos por impuesto corriente:</u>	a)		
Retenciones en la Fuente IR		19.590	23.425
Total		19.590	23.425
<u>Pasivos por impuesto corriente:</u>	b)		
Retenciones en la Fuente IR		-	3.535
Retenciones de IVA		-	129
Impuesto por Pagar		1.931	-
Impuesto a la Renta por Pagar		11.672	44.417
Pasivo por Impuesto Diferido		2.032	-
Total		15.635	48.081

- a) Los impuestos por recuperar de la compañía al 31 de diciembre del 2017, incluyen las Retenciones de Impuesto a la Renta recibidas de clientes por venta de libras de camarón.
- b) Los impuestos a favor del Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del 2017, comprenden las Retenciones de impuesto a la Renta e IVA efectuadas a los proveedores que se liquidan cada mes.

11.2 Impuesto a las ganancias.- Sobre la utilidad gravable del periodo 2017 se aplica la tarifa de impuesto a la renta vigente del 22% sobre la utilidad gravable:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Utilidad del periodo	37.561	72.312
15% Participación trabajadores	(4.415)	(10.847)
Utilidad antes de Impuesto a la renta	33.146	61.465
Ingresos por medicion Activo Biologico	(80.623)	-
Perdida, costos, por medicion Activo Biologico	72.494	-
Gastos no deducibles y otros.	14.521	35.910
Utilidad Gravable	39.538	97.375
22% Impuesto a la Renta causado	8.698	24.344
Anticipo de impuesto a la Renta	11.672	17.298
Retenciones en la fuente en el periodo	19.590	23.425
Saldo a Favor del Contribuyente (a pagar)	(7.918)	918

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

12. PASIVOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son los siguientes:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Participación Trabajadores	33.520	30.105
Décimo tercer sueldo	230	649
Décimo cuarto sueldo	1.969	2.720
Vacaciones	5.826	5.865
Fondo de reserva	16	31
Total	41.561	39.372

A continuación el movimiento en el ejercicio 2017 de las provisiones por beneficios a empleados:

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto Sueldo	Vacaciones	Fondo de Reserva	Participación trabajadores	Total
Enero 1, 2017	649	2.720	5.865	31	30.105	39.372
Provisión	2.816	2.472	1.408	12	4.415	11.143
Pagos	(3.236)	(3.224)	(1.447)	(47)	(1.000)	(8.954)
Saldo al final del año	230	1.969	5.826	16	33.520	41.561

La compañía en el periodo 2017 cargó a resultados por concepto de gastos de sueldos y beneficios sociales el valor de \$ 56.449 los cuales representan el 29,44% sobre el total de gastos del periodo.

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Jubilación Patronal	1.371	-
Bonificación por Desahucio	737	-
Total	2.108	-

- **Jubilación patronal** – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos de la obligación de jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2017</u>
Saldo comienzo del año	-
Costo laboral por servicios actuariales	1.248
Costo financiero	122
Total	<u>1.371</u>

- **Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo.

Los movimientos de la obligación por desahucio fueron los siguientes:

	<u>2017</u>
Saldo comienzo del año	-
Costo laboral por servicios actuariales	672
Costo financiero	66
Total	<u>737</u>

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales, las cuales para el ejercicio 2017 son las siguientes:

	<u>2017</u>
Tasa (s) de descuento	12,00%
Tasa (s) del incremento salarial	5,00%

14. PATRIMONIO

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Social	a)	800	800
Resultados acumulados	b)	262.775	227.686
Utilidad del ejercicio		21.474	37.121
<u>Total</u>		<u>285.049</u>	<u>265.607</u>

a) Capital Social

AL 31 de diciembre de 2017, el capital está constituido por 800 acciones de \$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	No. de acciones	Capital en US\$	Participación
Del Salto Aldas Julio Wilson	640	640	80%
Del Salto Millan Juan Andrés	160	160	20%
<u>Total</u>	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

Reservas

Reserva legal - La Ley de compañías requiere que se transfiera a la cuenta de Reserva Legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva represente el 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse o en su efecto ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación. Al 31 de diciembre de 2017 la compañía no ha efectuado apropiaciones de reserva legal en ningún ejercicio desde el inicio de sus actividades.

b) Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta resultados acumulados comprende, las utilidades de ejercicios anteriores no distribuidas correspondientes a cada accionista de la entidad.

La compañía como parte de este componente de los estados financieros no incluye resultados por adopción por primera vez de las NIIF.

15. INGRESOS – COSTO DE VENTA

Los ingresos netos venta de camarón y resumen de otros ingresos son como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Total</u>
Venta de camarón	1.970.919
Ganancias por medición del Valor Razonable del Activo Biológico	80.623
<u>Total ingresos ordinarios</u>	<u>2.051.543</u>

A continuación, un detalle de los elementos del costo:

<u>COSTOS</u>	<u>TOTAL</u>	<u>%</u>
Mano de obra	75.304	4%
Materiales e insumos directos	993.569	55%
Otros costos indirectos	753.395	41%
<u>Total</u>	<u>1.822.268</u>	<u>100%</u>

16. GASTOS

A continuación un detalle de los gastos por funciones clasificados de acuerdo a su naturaleza:

	Administrativo	Financiero	Saldo al 31-12-2017
Sueldos Y Salarios	63.388		63.388
Mantenimiento y Reparación	21.302		21.302
Combustibles y Lubricantes	1.703		1.703
Capacitación Personal	8.000		8.000
Impuestos y Notarias	4.468		4.468
Energía Eléctrica	2.442		2.442
Depreciación	4.455		4.455
Contribuciones y Alicuotas	8.593		8.593
Gastos de Gestión	10.256		10.256
Otros Gastos	21.635		21.635
Gastos No deducibles	4.093		4.093
Comisiones e Intereses		41.379	41.379
Total	150.335	41.379	191.714

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de la NIIF para PYMES, establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Según lo establece la norma la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

Durante el periodo 2017 la compañía mantuvo las siguientes transacciones con partes relacionadas:

a) SalDOS:

Relacionadas	Transacción	Saldo al 31-12-2017
<u>Cuenta por Cobrar</u>		
Corcopro S.A.	Préstamo	55.729
Jadcity S.A.	1) Préstamo	481.153
Accionista	Préstamo	17.854
Total		554.736
<u>Cuenta por Pagar</u>		
Corcopro S.A.	Préstamo	53.852
Sociforza S.A.	Préstamo	5.650
Accionistas	2) Préstamo	405.042
Total		464.544

- 1) Corresponde a valores entregados como préstamos a entidades relacionadas para capital de trabajo, los cuales no poseen tasa de interés ni fecha de vencimiento.
- 2) Corresponde préstamos recibidos por partes relacionadas para capital de trabajo y valores pendientes de pago por compra de infraestructuras.

b) Transacciones:

Un detalle de algunas transacciones representativas efectuadas con compañías relacionadas en el período 2017,

Relacionada	Transacción	N°	Monto
<u>Por Cobrar</u>			
Corcopro S.A.	Préstamos	6	68.168
Jadcity S.A.	Préstamos	3	7.200
Accionista	Préstamos	11	54.065
<u>Por Pagar</u>			
Corcopro S.A.	Préstamos	3	75.000
Accionistas	Préstamos	2	301.549

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo estas operaciones son equiparables a las realizadas por terceros.

18. EVENTOS POSTERIORES DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de presentación del presente informe no se ha presentado eventos que de acuerdo a la administración afecten de forma significativa la lectura de los estados financieros.

X / 
