

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

CALIMMO S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador en octubre 18 de 2006, 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.

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 CALIMMO S.A., al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) 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 las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de 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 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 sección 26 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 sección 13 o el valor en uso de la sección 27

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **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 2017, 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.

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.

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **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 acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades y equipo 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 disgregación que permite depreciarlos en el período 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 deprecia 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:

<b><u>Propiedades y equipos</u></b>	<b><u>Vida útil (en años)</u></b>
Piscinas	10
Estación de bombeo	5
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5

### **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.

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 imponderables o deducibles y partidas que no

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada período. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2017 y 2016.

### **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 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.

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 período.

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 período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en 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.

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **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 período 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 Instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes 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 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos**

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta 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**

Al 31 de diciembre del 2017 representan principalmente depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existe ninguna restricción

### **5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Comerciales:		
Clientes	36,178	232,290
Empleados y trabajadores	2,414	800
Relacionadas	180	-
Anticipo a proveedores	<u>7,553</u>	<u>5,354</u>
Total	<u>46,325</u>	<u>238,444</u>

**Clientes** - Representan créditos otorgados por la venta de camarón con plazo de vencimiento de 30 días los cuales no generan intereses.

**Empleados y trabajadores** - 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.

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

### **6. INVENTARIO**

Un resumen de inventario es como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Inventarios en proceso	97,248	16,726
Balanceados	10,047	6,382
Insumos	2,968	2,822
Materiales y suministros	1,586	1,417
Importaciones en tránsito	<u>314</u>	<u>-</u>
Total	<u>112,163</u>	<u>27,347</u>

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

***Inventario en proceso*** - incluye la siembra de camarón el cual se encuentra en proceso de producción y engorde.

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

### **7. IMPUESTOS**

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto al valor agregado IVA	32,201	24,124
Retenciones en la fuente de IVA	<u>3,994</u>	<u>-</u>
Total	<u>36,195</u>	<u>24,124</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta	-	21,203
Retenciones de impuesto a la renta	<u>942</u>	<u>525</u>
Total	<u>942</u>	<u>21,728</u>

***Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente*** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el ingreso (gasto) por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Utilidad según estados financieros antes de		
Impuesto a la renta	(13,093)	153,441
Participación a trabajadores	-	(23,016)
Gastos no deducibles	<u>350</u>	<u>4,513</u>
Utilidad gravable	(12,743)	134,938
Impuesto a la renta 22%	-	29,687
Anticipo determinado	7,212	5,802
Exoneración anticipo	<u>(4,327)</u>	<u>-</u>
Anticipo determinado	2,885	5,802
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>2,885</u>	<u>29,687</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

**Aspectos tributarios:** El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- Se elimina el impuesto a las tierras rurales.
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

## **8. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

**CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Costo o valuación	143,930	304,125
Depreciación acumulada	<u>(68,791)</u>	<u>(263,952)</u>
<b>Total</b>	<b><u>75,139</u></b>	<b><u>40,173</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Piscinas	19,205	243,462
Estación de bombeo y equipos	99,726	43,464
Vehículos	7,801	1
Instalaciones generales	<u>17,198</u>	<u>17,198</u>
<b>Total</b>	<b><u>143,930</u></b>	<b><u>304,125</u></b>

<b><u>Costo histórico</u></b>	<b><u>Piscinas</u></b>	<b><u>Estación de bombeo</u></b>	<b><u>Instalaciones</u></b>	<b><u>Vehículos y carretón</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Diciembre 31, 2015	243,462	43,464	17,198	1	304,125
Adiciones	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Diciembre 31, 2016	243,462	43,464	17,198	1	304,125
Adiciones		56,262		7,800	64,062
Ventas/bajas	<u>(224,257)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(224,257)</u>
Diciembre 31, 2017	<u>19,205</u>	<u>99,726</u>	<u>17,198</u>	<u>7,801</u>	<u>143,930</u>
<b><u>Depreciación acumulada</u></b>					
Diciembre 31, 2016	(223,192)	(27,693)	(13,067)	-	(263,952)
Ventas/bajas	224,258	-	-	-	224,258
Gasto del año	<u>(19,776)</u>	<u>(6,691)</u>	<u>(1,720)</u>	<u>(910)</u>	<u>(29,097)</u>
Diciembre 31, 2017	<u>(18,710)</u>	<u>(34,384)</u>	<u>(14,787)</u>	<u>(910)</u>	<u>(68,791)</u>

**9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Proveedores	28,300	21,324
Dividendos por pagar	52,393	52,393
Relacionadas	<u>102,590</u>	<u>152,590</u>
<b>Total</b>	<b><u>183,283</u></b>	<b><u>226,307</u></b>

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

Clasificación:		
Corriente	80,693	73,717
No corriente	<u>102,590</u>	<u>152,590</u>
Total	<u>183,283</u>	<u>226,307</u>

**Proveedores.** - Al 31 de diciembre del 2017, representa principalmente facturas de proveedores locales de bienes o servicios que son utilizados en el proceso de producción.

**Relacionadas.** - Al 31 de diciembre del 2017 representa préstamos para capital de trabajo los cuales no generan intereses ni tiene vencimientos establecidos, estos valores serán cancelados en función a la liquidez de la compañía.

### **10. OBLIGACIONES ACUMULADAS**

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Sueldos por pagar	7,094	4,696
Participación de trabajadores	-	23,016
Beneficios sociales	2,114	1,571
Otras	<u>1,986</u>	<u>1,786</u>
Total	<u>11,194</u>	<u>31,069</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:

	<b>...Diciembre 31,...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Saldos al comienzo del año	23,016	7,244
Provisión del año	-	23,016
Pagos efectuados	<u>(23,016)</u>	<u>(7,244)</u>
Saldos al fin del año	<u>-</u>	<u>23,016</u>

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	<b><u>...Diciembre 31,...</u></b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Jubilación patronal	5,442	5,915
Desahucio	<u>1,582</u>	<u>1,479</u>
Total	<u>7,024</u>	<u>7,394</u>

### **12. PATRIMONIO**

**Capital social** - Al 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado consiste en 800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

**Reserva legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **13. COSTOS DE VENTAS**

Un detalle de costos de ventas es como sigue:

	<b><u>... Diciembre 31...</u></b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Balanceado	235,613	253,654
Combustibles	39,999	21,347
Insumos	18,810	47,122
Larva	57,337	64,687
Depreciaciones	29,096	31,449
Materiales	32,543	101,795
Gastos indirectos	176,050	23,237
Mano de obra directa	<u>79,496</u>	<u>91,600</u>
Total	<u>668,944</u>	<u>634,891</u>

### **14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Un detalle de los gastos de administración y ventas es como sigue:

## **CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Sueldo y salarios	18,145	13,911
Beneficios sociales	5,189	4,518
Jubilación patronal y desahucio	-	129
Honorarios profesionales	2,924	29,223
Impuestos y contribuciones	3,416	6,694
Transporte	864	920
Otros	<u>1,634</u>	<u>4,712</u>
Total	<u>32,172</u>	<u>60,107</u>

### **15. COMPROMISOS DE CONCESIÓN**

En julio de 2008, la Secretaria de Acuicultura autoriza a la compañía PESCANOVA S.A., ceder los derechos de la concesión sobre 50ha. De la zona de playa y bahía ubicadas en el sitio loma Atravesada, parroquia El Morro, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas a favor de la Compañía CALIMMO S.A.

El derecho de concesión de la Compañía sobre el campamento denominado el Conchal, situado en una superficie de 250 hectáreas de zona de playa y bahía ubicada en el sitio Caballo Muerto, parroquia Chongón, cantón Guayaquil, para lo cual deberá cumplir con los siguientes requisitos y condicionamientos:

- No puede ampliar el área dada en concesión sin la autorización legal correspondiente
- Cuidar y proteger la zona de manglar colindante a la concesión camaronera
- Observar con las disposiciones legales y/o reglamentos vigentes y los que en el futuro emita la subsecretaría de acuicultura, la dirección General de Acuicultura u otros organismos competentes a dicha actividad.
- Que la concesión terminará, de encontrarse incurso en las causales del Art. 94 del Reglamento General a la Ley de Pesca y Desarrollo Pesquero y Texto Unificado de la Legislación Pesquera
- Se recomienda implementar un programa de capacitación, por periodos regulares a sus trabajadores.

### **16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de CALIMMO S.A., el 27 de marzo de 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de CALIMMO S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

**CALIMMO S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

**17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE  
INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 27 de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

---