



ZAMBRITISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

ZAMBRITISA S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es dedicarse al empaque y exportación de camarón.

La Compañía dispone de una planta de 1.200 mts² para el empaque y procesamiento de camarón en el km. 9.5 vía a Daule, Parque Industrial Inmaconsa - Cedros Solar 8 y Casuarinas, Guayaquil - Ecuador. La Compañía empaqueta y vende sus principales productos tanto al mercado extranjero como en el mercado nacional; como es el camarón crudo, camarón precocido y langostino, además de prestar los servicios de copacking y congelamiento de camarón.

Al 31 de diciembre de 2017, el 84% (2016: 84%) de los ingresos corresponde a exportaciones de camarón, del cual el 68% (2016: 68%) se encuentra concentrado en 6 clientes; el 12% (2016: 11%) corresponde a ventas locales de camarón, del cual el 92% (2016: 90%) se encuentra concentrado en 1 cliente; y el 4% (2016: 5%) a servicio de copacking, del cual se encuentra concentrado el 99% (2016: 99%) en 1 cliente.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la Sección 2 de las NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Caja y bancos

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

c) Inventarios

De acuerdo a la Sección 13 de la NIIF para pymes, los inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

d) Propiedades, planta y equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

	Años de vida útil
Maquinarias y equipos	10

NOTA 4 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

NOTA 5 – CAJA Y BANCOS

Composición:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos locales	(1)	<u>11,572</u>	<u>274,820</u>
Total		<u><u>11,572</u></u>	<u><u>274,820</u></u>

Comprende saldos en cuentas corrientes en bancos locales, lo cual no genera intereses.

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Composición:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes locales	(1)	<u>551,104</u>	<u>419,169</u>
Cientes del exterior		<u>-</u>	<u>542,385</u>
		<u>551,104</u>	<u>961,554</u>
Provisión cuentas incobrables		<u>(46,000)</u>	<u>(46,000)</u>
Total		<u><u>505,104</u></u>	<u><u>915,554</u></u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los vencimientos de las cuentas por cobrar – clientes locales, son como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Por vencer		<u>551,104</u>	<u>961,554</u>
Total		<u><u>551,104</u></u>	<u><u>961,554</u></u>

NOTA 7 - INVENTARIOS

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Camarón congelado	<u>140,924</u>	<u>160,000</u>
Total	<u><u>140,924</u></u>	<u><u>160,000</u></u>

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	Saldo al 31-dic-16	Adiciones	Ventas	Saldo al 31-dic-17
Terrenos	-	-	-	-
Maquinarias y equipos	<u>37,946</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,946</u>
Total costo	<u>37,946</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,946</u>
Depreciación acumulada	<u>(13,281)</u>	<u>(5,313)</u>	<u>-</u>	<u>(18,594)</u>
Total neto	<u>24,666</u>	<u>(5,313)</u>	<u>-</u>	<u>19,353</u>

NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos Internacional	(1) <u>186,906</u>	<u>40,000</u>
Total	<u><u>186,906</u></u>	<u><u>40,000</u></u>

(1) Préstamo con prenda de vivienda de un accionista.

NOTA 10 - PROVEEDORES

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	<u>266,366</u>	<u>328,616</u>
Total	<u><u>266,366</u></u>	<u><u>328,616</u></u>

NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca: (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos. Los años 2014 a 2017 quedan abiertos a revisión fiscal.

Activos por impuestos corrientes

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario IVA	157,950	100,085
Retenciones de clientes	155,642	40,597
Anticipo de impuesto a la renta	-	91,374
Total	<u>313,591</u>	<u>232,057</u>

Conciliación tributaria - contable

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad del ejercicio	56,518	57,904
Menos: Participación de trabajadores en las utilidades	(8,448)	(8,686)
Más: Gastos no deducibles	11,281	85,000
Menos: Deducciones especiales	(7,955)	-
Base tributaria	<u>51,396</u>	<u>134,219</u>
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>11,307</u>	<u>29,528</u>

NOTA 12 - PATRIMONIO

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2017 de la Compañía está constituida por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1.00 cada una, distribuida de la siguiente forma:

	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Morales M' Causaland Alvaro Rafael	534	66,75%
Morales M' Causaland Juan David	266	33,25%
	<u>800</u>	<u>100,00%</u>

NOTA 13 - CONTINGENCIAS

Demandas laborales – ex colaboradores

Eliza Angulo Bedoya (Terminado, archivado en Mayo de 2016)

La Compañía ha sido demandada el 16 de diciembre de 2015 en materia laboral por la señora **ELI ZA ANGULO BEDOYA**, quien reclama una liquidación por un supuesto despido intempestivo.

El referido juicio se llevó a efecto en la Unidad Judicial de Trabajo con sede en la ciudad de Guayaquil y fue asignado con el # 09359-2015-05381.

El 18 de mayo de 2016, se logró un acuerdo que puso fin a la demanda.

El 10 de julio de 2017 se procedió al archivo de la causa

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de julio de 2018) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.