

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

CAMAROMENSA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 01 de octubre del 2007, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 19 de octubre de 2007. La compañía cambió su domicilio de la ciudad de Guayaquil a la de Machala provincia de El Oro, mediante resolución No. 09-G-11-0002394 aprobada por la Superintendencia de Compañías el 30 de abril del 2009.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases como: cría, cultivo, captura, extracción, procesamiento, comercialización y exportación de especies bioacuícolas, en los mercados internos y externos. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la avenida 25 de junio, kilómetro 4.5 vía Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La compañía para poder operar firmó un Convenio de Cesión de Derecho de Concesión con la compañía CAMARONERA BARBOZA S.A. de una extensión de 105 has. de zona de playa para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco. El plazo de la concesión es de 10 años.

La compañía durante el presente período mantiene el control de las concesiones que explota, dejando sin efecto el trámite iniciado en el período anterior de cesión de las concesiones que ha venido explotando a favor de su relacionada Pesquera Marycielo Cía. Ltda.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992536446001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarón.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca y del Ministerio de Medio Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 46,28% y 45,68% las realiza a las compañías Omarsa S.A. y Empaeroci S.A. respectivamente.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

- 2.1. Base de presentación.** – Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF COMPLETAS (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF COMPLETAS y SIC por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF Completas requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Activos y pasivos financieros

Medición posterior. -

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 90 días.

2.5. Anticipos entregados a proveedores

Los anticipos a proveedores corresponden principalmente al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

2.6. Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.7. Impuestos por recuperar o compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, y retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.8 Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta, o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La Compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

2.9 Activos Biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuicola cuando, y solo cuando:

La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y el valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuicola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y se detallan a continuación:

Preparación de la piscina después de la cosecha

Se desocupa las piscinas dejándola completamente seca, y de manera inmediata, se la rastrilla, se abona, se desinfecta y se la fertiliza para luego ser llenada nuevamente.

Proceso de producción y cultivo

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balanceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de tres a cuatro veces al año.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

Cosecha

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 12 a 17 gramos, es transportado a una planta de proceso donde se selecciona y clasifica.

Infraestructura

Para el cultivo de camarón es necesaria la construcción de obras de infraestructura tales como:

- Piscinas o criaderos con un sistema de compuertas.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeos

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como, por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

Valoración

En todas las unidades de producción se procede hacer muestreo poblacional con atarraya e histograma de las mismas para determinar el porcentaje por talla de camarón.

El muestreo poblacional ayuda a determinar el porcentaje de supervivencia que existe en cada una de las unidades de producción para poder determinar la biomasa estimada (libras totales). Para lo cual se utilizan las siguientes fórmulas:

$$\begin{aligned}
 \text{Camarón por lance} &= \frac{\text{Número de camarones}}{\text{Número de lances}} \\
 \text{Camarón por metro cuadrado} &= \frac{\text{Camarón por lance}}{\text{Área de atarraya}} \\
 \text{Supervivencia} &= \frac{\text{Camarón por metro cuadrado muestreo}}{\text{Camarón por metro cuadrado sembrado}} \times 100 \\
 \text{Biomasa} &= \frac{\text{Cantidad sembrada} \times \text{Supervivencia} \times \text{peso promedio (gramos)}}{1000 \times 2,2046} \times 100
 \end{aligned}$$

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.10 Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, medirá sus elementos de propiedades y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Instalaciones	Más de US\$1.000	10	10,00%	20%
Equipo de computación	Más de US\$1.000	3	33,33%	0%
Vehículo	Más de US\$1.000	7	14,29%	25%
Maquinarias	Más de US\$1.000	10	10,00%	20%
Naves aeronaves	Más de US\$1.000	20	5,00%	20%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

2.11 Arrendamientos

La compañía adoptó la NIIF 16 "Arrendamientos" de forma anticipada, que define a un contrato de arrendamiento como un contrato que otorga al cliente ("arrendatario") el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Los arrendamientos son "capitalizados", reconociendo el valor presente de los pagos de arrendamiento y mostrados como activos de arrendamiento (activos de derecho de uso). También reconoce un pasivo financiero que representa su obligación de pagar cuotas futuras.

Medición inicial

Al costo que comprenden: Los pagos por arrendamiento realizados antes o en la fecha de comienzo (menos cualquier incentivo), costos directos iniciales incurridos por el arrendamiento, la estimación de los costos de desmantelamiento.

Medición posterior

Al costo menos depreciaciones y deterioros, de conformidad con la NIC 16

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.12 Beneficios a empleados

Corrientes: Corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: 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 la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base del devengado.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

No corrientes: Jubilación patronal y desahucio

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separada legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

La compañía mantiene como política reconocer las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de forma anual para todos los empleados mediante un estudio actuarial. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

2.13 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal u implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.14 Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.15 Distribución de dividendos

La distribución y pago de dividendos se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

La Compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de CAMAROMENSA S.A., provienen principalmente de la venta de productos bioacuáticos tales como el camarón.

2.17 Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2.18 Sistema contable

El sistema operativo que maneja CAMAROMENSA S.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "SCAI", el cual trabaja sobre una base de datos SQL SERVER que se ejecuta sobre plataforma Windows 7.

2.19 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Año	Inflación
2013	2.70%
2014	3.67%
2015	3.38%
2016	3.32%
2017	(0.20)%

CAMAROMENSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Bancos		
Pichincha C.A.	63.348	67.581
Bolivariano C.A.	121.579	58.245
Machala S.A.	253.269	-
Póliza de Acumulación	2.134	2.073
	<u>440.330</u>	<u>127.899</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar relacionados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	a) 846.631	254.693
Otras cuentas por cobrar relacionadas	Nota 18 200.000	200.000
Otras cuentas por cobrar	b) 12.201	13.283
	<u>1.058.832</u>	<u>467.976</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de inventarios se detalla de la siguiente manera:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Inventario de materia prima	259.225	150.066
	<u>259.225</u>	<u>150.066</u>

6. ACTIVO BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$410.436 y US\$683.304 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

CAMAROMENSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Expresado en dólares)

6. ACTIVO BIOLÓGICOS (A continuación...)

PIS.	HAS	FECHA DE SEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2017	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2017	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2017
9	7,41	28/12/2017	99%	803	2,35	5.208	5.208
10	8,43	15/10/2017	75%	33.357	2,35	64.314	65.519
11	8,67	23/12/2017	94%	1.944	2,35	17.030	17.030
12	9,3	06/12/2017	91%	10.067	2,35	28.488	28.488
13B	6,69	08/11/2017	69%	18.528	2,35	34.046	34.046
13A	1,71			0	3,35	838	838
14	9,16	26/09/2017	65%	28.642	2,35	65.595	67.538
15	8,2	26/12/2017	99%	437	2,35	10.428	10.428
16	8,74			0	2,35	18.327	18.327
17	7,72	28/12/2017	99%	404	2,35	9.880	9.880
18	9,05	18/11/2017	77%	14.789	2,35	32.392	32.392
19	11,95	23/12/2017	94%	1.393	2,35	21.602	21.602
20	17	12/12/2017	94%	6.167	2,35	41.559	41.559
20,5	1			0	2,35	5.382	5.382
21	23	14/12/2017	94%	5.228	2,35	38.259	38.259
22C	4,78			0	3,35	9.815	9.815
22A	1,73	27/12/2017	97%	135	4,35	2.205	2.205
22B	1,85	26/12/2017	97%	135	2,35	1.920	1.920
						407.288	410.434

El Activo Biológico corresponde al valor razonable de las piscinas sembradas y asciende a US\$410.436 menos los costos en el punto de venta por US\$407.288

PIB.	HAS	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2016	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2016	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2016	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2016
9	7,41	13/12/2016	92%	13.263	2,35	33.448	25.595
10	8,43	12/12/2016	96%	5.070	2,35	26.178	26.178
11	8,67	25/10/2016	89%	22.825	2,35	53.999	53.410
12	9,3	23/12/2016	98%	1.615	2,35	31.236	31.236
13B	6,69	23/12/2016	98%	1.513	2,35	47.534	47.534
13A	1,71	26/12/2016	90%	280	2,35	10.843	10.843
14	9,16	12/11/2016	92%	15.631	2,35	41.915	19.860
15	8,2	12/11/2016	92%	11.807	2,35	36.010	36.010
16	8,74			0	2,35	4.833	4.833
17	7,72	13/11/2016	92%	12.475	2,35	33.767	24.000
18	9,05	24/10/2016	89%	22.911	2,35	48.567	53.613
19	12	04/10/2016	87%	44.685	2,35	78.447	95.688
20	17			0	2,35	11.820	11.820
20,5	1			0	2,35	529	529
21	23	03/10/2016	87%	86.880	2,35	169.628	232.228
22C	4,78			0	2,35	6.435	6.435
22A	1,75	26/12/2016	98%	353	2,35	1.989	1.989
22B	1,85	26/12/2016	98%	274	2,35	1.463	1.463
						638.541	683.301

CAMAROMENSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

7. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de activos por impuestos corrientes, se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
SRI devolución IVA	96.917	93.931
	<u>96.917</u>	<u>93.931</u>

El crédito tributario de retenciones en la fuente se compensó con el impuesto a la renta y el movimiento fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Retenciones en la fuente del año	51.617	42.254
Compensación del año	(51.617)	(42.254)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>-</u>	<u>-</u>

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS NETOS

El detalle de las propiedades y equipos, auto de los años 2017 y 2016 se detalla a continuación:

		Movimientos del año 2017			
		<u>Saldo al</u> <u>01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>
Instalaciones	10%	-	-	-	296.330
Maquinaria y Equipo	10%	142.481	59.274	-	201.755
Equipo de computación	33.33%	1.991	-	-	1.991
Vehículos	14.29%	80.843	28.563	(1.730)	107.676
Otros propiedades y equipo	10%	7.840	-	-	7.840
Subtotal		<u>233.155</u>	<u>87.837</u>	<u>(1.730)</u>	<u>615.592</u>
Depreciación acumulada		<u>(56.787)</u>	<u>(25.754)</u>	<u>1.285</u>	<u>(81.256)</u>
Deterioro acumulado		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>176.368</u>	<u>62.083</u>	<u>(445)</u>	<u>534.336</u>

		Movimientos del año 2016		
	<u>% Deprec.</u>	<u>Saldo al</u> <u>01/01/2016</u>	<u>Adiciones y</u> <u>deprec.</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Maquinaria y Equipo	10%	71.374	71.107	142.481
Equipo de computación	33.33%	1.991	-	1.991
Vehículos	14.29%	46.045	34.798	80.843
Otros propiedades, planta y equipo		7.840	-	7.840
Subtotal		<u>127.250</u>	<u>105.905</u>	<u>233.155</u>
Depreciación acumulada		<u>(38.890)</u>	<u>(17.897)</u>	<u>(56.787)</u>
Deterioro acumulado		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>88.360</u>	<u>88.008</u>	<u>176.368</u>

CAMAROMENSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

9. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales	619.187	31.146
Cuentas y documentos por pagar locales relacionada	316.981	-
Otras cuentas por pagar	-	14.926
	<u>936.168</u>	<u>46.072</u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

	<u>Porción</u> <u>corriente</u>	<u>2017</u> <u>Porción</u> <u>largo plazo</u>	<u>Total</u>
Banco Machala			
Préstamo otorgado en diciembre del 2016, con interés anual del 9,76 % en pagos semestrales con vencimiento en diciembre del 2020	98.842	228.734	327.576
Total	<u>98.842</u>	<u>228.734</u>	<u>327.576</u>

Garantías.- Camaronera de la compañía Pesquera Marycielo Cia.Ltda. de 400 hectáreas ubicado en Sitio Palo Prieto, Parroquia Tenguel, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

	<u>Porción</u> <u>corriente</u>	<u>2016</u> <u>Porción</u> <u>largo plazo</u>	<u>Total</u>
Banco Machala			
Préstamo otorgado en diciembre del 2016, con interés anual del 9,76 % en pagos semestrales con vencimiento en diciembre del 2020	90.424	327.576	418.000
Sobregiro Contable Banco Holivariano	a) 151.833	-	151.833
Total	<u>242.257</u>	<u>327.576</u>	<u>569.833</u>

II. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		US\$ dólares	
Impuesto a la renta por pagar del año	a)	174.983	154.177
15% Participación trabajadores por pagar	b)	180.608	156.402
Beneficios de ley a empleados	c)	50.284	44.681
Con el IESS		11.902	10.960
Con la Administración Tributaria	d)	5.306	6.982
		<u>423.083</u>	<u>373.202</u>

a) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de Impuesto a la Renta se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero del	154.177	124.563
Provisión del año	226.600	196.431
Pagos	(154.177)	(124.563)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(51.617)	(42.254)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>174.983</u>	<u>154.177</u>

Durante el año 2017 la compañía recibió retenciones en la fuente por US\$ 51.617, mismo que fue compensado con el impuesto renta causado del periodo 2017.

b) El movimiento de la provisión para 15% participación de trabajadores fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	156.402	127.007
Provisión del año	180.608	156.402
Pagos	(156.402)	(127.007)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>180.608</u>	<u>156.402</u>

c) El movimiento de los beneficios de ley a los empleados fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	44.681	31.733
Provisión del año	73.027	63.256
Pagos	(67.424)	(50.308)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>50.284</u>	<u>44.681</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por vacaciones, decimos tercer y cuarto sueldos.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (A Continuación...)

d) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Retención fuente	3.763	2.907
Retención IVA	1.543	4.075
	<u>5.306</u>	<u>6.982</u>

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

CORTO Y LARGO PLAZO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Jubilación patronal	a) 31.298	28.558
Indemnización por desahucio	b) 17.123	15.040
	<u>48.421</u>	<u>43.598</u>

a) El movimiento de Jubilación Patronal fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	28.558	15.552
Provisión del año	8.493	9.323
Reducciones, liquidaciones	(2.832)	(440)
Ajustes	-	2.153
Utilidad (Pérdida) reconocidas en el ORI	(2.921)	1.970
Saldo final al 31 de diciembre	<u>31.298</u>	<u>28.558</u>

b) El movimiento de Indemnización por desahucio fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	15.040	7.614
Provisión del año	4.279	4.856
Pago de beneficios	-	(217)
Ajustes	(868)	2.140
Utilidad (Pérdida) reconocidas en el ORI	(1.327)	647
Saldo final al 31 de diciembre	<u>17.123</u>	<u>15.040</u>

CAMAROMENSA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

13. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Venta de camarón	5.181.293	4.214.386
Ventas de insumos de camarón	-	16.950
	<u>5.181.293</u>	<u>4.231.336</u>

14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza son se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inventario Inicial Material Directo	150.065	91.770
Inventario Inicial Producto en proceso	638.541	433.596
Compras	2.529.728	2.095.957
Inventario Final material Directo	(259.225)	(150.065)
Inventario Final Producto en proceso	(407.288)	(638.541)
Mano de obra directa	454.415	429.894
Depreciación Propiedades, Planta y equipo	25.754	17.896
Mantenimiento y Reparaciones	51.773	83.658
Combustibles y Lubricantes	195.807	166.784
Asesoría y Honorarios Profesionales	5.063	300
Transporte	71.000	54.126
Alimentación	49.942	43.191
Otros Costos Indirectos	203.651	313.381
	<u>3.709.226</u>	<u>2.941.947</u>

GASTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y Salarios	108.954	102.075
Aportes Seguridad Social	22.313	19.982
Beneficios Sociales	28.033	34.002
Honorarios Profesionales	31.289	14.175
Impuestos y Contribuciones	9.475	15.969
Mantenimientos y Reparaciones	5.053	2.412
Seguros	5.150	4.952
Transporte	332	-
Otros	34.059	43.446
	<u>244.658</u>	<u>237.013</u>

CAMAROMENSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

15. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	dólares
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	1.162.442	1.019.071
15% Participación trabajadores por pagar	(108.608)	(156.402)
Gastos no deducibles	17.263	42.652
Deducciones por leyes especiales	(10.712)	(36.060)
Ingreso por medición activos biológicos (Generación)	(3.148)	(44.762)
Ingreso por medición activos biológicos (Reversión)	44.762	68.372
Base Imponible	1.029.999	892.871
22% de Impuesto a la renta Causado	226.600	196.431
Retenciones en la fuente	(51.617)	(42.254)
Impuesto a la renta por pagar	174.983	154.177

16. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

GRUPO ECONÓMICO

De acuerdo con el artículo 5 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, para fines tributarios, se define como grupo económico, al conjunto de partes, conformado por personas naturales y sociedades, tanto nacionales como extranjeras, donde una o varias de ellas posean directa o indirectamente 40% o más de la participación accionaria en otras sociedades.

Por el periodo 2017, la compañía deberá presentar sus Estados Financieros Individuales a la compañía Sociedad Minera Liga de Oro S.A. SOMILOR para la consolidación de los Estados Financieros como Grupo Económico.

GARANTÍAS.-

Camaromensa S.A. recibió del Banco de Machala un préstamo de \$500.000 cuya garantía se encuentra respaldada por la Camaronera de la compañía Pesquera Marycielo Cía. Ltda. de 400 hectáreas ubicada en sitio Palo Prieto, parroquia Tenguel, Cantón Guayaquil, provincia del Guayas.


 Firma del Representante Legal

PAMELA TATARCO


 Firma del Contador