

CULTIVADORA DE CAMARONES ECUATORIANOS CULCAE COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas de efectivo y equivalente de efectivo consistían en:

	2017	2016
Caja	-	200
Banco	303.224	31.329
	303.224	31.529

Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso, están a libre disposición de la Compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar consistían en:

	2017	2016
Empleados	10.395	4.350
Anticipo a proveedores (1)	19.760	9.570
Otras	646	116.485
Clientes	-	3.238
	30.801	133.643

(1)Corresponden anticipo entregados a proveedores, a la fecha de emisión de este informe han sido liquidados en un 54%.

3. SALDO Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas consistían en:

<u>Por cobrar corto plazo</u>	<u>Relación</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Negocios Industriales Real NIRSA S. A.	Comercial	785	418.736
Calademar S. A.	Relacionada	200	-
Cipron C.Ltda.	Relacionada	1.528	-
Procae C. Ltda.	Relacionada	5.849	-
		8.362	418.736

Por cobrar largo plazo

	Relación	2017	2016
Calademar S. A. (1)	Relacionada	115.707	-
		115.707	-

Por pagar corto plazo

Negocios Industriales Real NIRSA S. A. (2)	Comercial	300.433	-
Procae C. Ltda. (3)	Relacionada	158.550	-
Cipron C. Ltda. (3)	Relacionada	118.460	-
Laboratorio de Larvas Penaeus S. A.	Relacionada	9.108	-
Calademar S. A.	Relacionada	397	-
Copromar C. Ltda.	Relacionada	97	-
Realveg S. A.	Relacionada	37	-
		587.082	-

(1)Corresponde a préstamos otorgados, se registra a su valor nominal y no generan interés.

(2)Corresponde a anticipos recibidos por la futura venta de camarón, a la fecha de emisión de este informe ha sido liquidados en su totalidad.

(3)Corresponde a cuentas por cobrar comerciales y prestamos recibidos para capital de trabajo, se registra a su valor nominal y no genera interés.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las transacciones con partes relacionadas consistían en:

2017					
	Compra de atún, pescado, insumos, platanos, servicios, larvas y suministros	Anticipos	Préstamos	Venta de camarón, balanceado	Total
Compañía Agrícola Ganadera S. A.	5.374	-	-	-	5.374
Calademar S. A.	500	-	-	-	500
Cipron C.Ltda.	24.024	-	118.000	21.069	163.093
Copromar C. Ltda.	286	-	-	-	286
Laboratorio de Larvas Penaeus S. A.	9.200	-	-	-	9.200
Luthorcorp S. A.	13.871	-	-	-	13.871
Nirsa S. A.	34.770	-	-	2.051.637	2.086.407
Proosorja S. A.	3.212	-	-	415.575	418.787
Realveg	595	-	-	-	595
Procae C. Ltda.	265.481	-	30.000	19.548	315.029
	357.313	0	148.000	2.507.829	3.013.142

2016			
	Compra de atún, pescado, insumos, platanos y servicios	Venta de camarón	Total
Nirsa S. A.	45.225	2.600.635	2.645.860
	45.225	2.600.635	2.645.860

Las ventas y compras a partes relacionadas son realizadas a precio de mercado. Los saldos pendientes al cierre del año no están garantizados, no devengan interés y son liquidados en efectivo. No existe garantías entregadas ni recibidas por cuentas por cobrar o pagar de partes relacionadas.

4. ACTIVOS BIOLOGICOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los activos biológicos consistían en:

	2017	2016
Cultivos en proceso	835.477	297.901
	835.477	297.901

Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprenden larvas, balanceado, fertilizantes, diésel, mano de obra, y otros costos directos e indirectos.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los inventarios consistían en:

	2017	2016
Balanceados, fertilizantes y suplementos	144.975	103.476
Repuestos y herramientas	62.986	44.651
Larvas	9.982	-
Bodega en transito	140	1.040
	218.083	149.167

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Transferencia	Saldo al 31/12/2017
Construcciones en curso	54.267	190.988	(77.401)	167.854
Embarcaciones y Aparejo	1.140	1.900	-	3.040
Infraestructura camaronera	66.382	1.797	77.401	145.580
Maquinaria y equipo	462.292	53.250	-	515.542
Muebles y enseres	3.280	796	-	4.076
Instalaciones	57.058	-	-	57.058
Equipos y otros	51.016	158.754	-	209.770
Vehiculos	14.013	5.088	-	19.101
Equipo de computación	2.110	1.988	-	4.098
	711.558	414.561	-	1.126.119
Depreciación Acumulada	(116.574)	(74.503)	-	(191.077)
	594.984	340.058	-	935.042

	Saldo al 01/01/2016	Adiciones	Saldo al 31/12/2016
Construcciones en curso	-	54.267	54.267
Embarcaciones y Aparejo	1.140		1.140
Infraestructura camaronera	66.382	-	66.382
Maquinaria y equipo	251.722	210.570	462.292
Muebles y enseres	3.280	-	3.280
Instalaciones	57.058		57.058
Equipos y otros	24.289	26.727	51.016
Vehiculos	14.013	-	14.013
Equipo de computación	2.110	-	2.110
	419.994	291.564	711.558
Depreciación Acumulada	(69.333)	(47.241)	(116.574)
	350.661	244.323	594.984

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de obligaciones financieras consistían en:

<u>Corto plazo</u>	2017	2016
Banco Bolivariano Op. No. 283435 (1)	100.000	-
	100.000	-
<u>Largo plazo</u>		
Banco Bolivariano Op. No. 283435 (1)	200.000	-
	200.000	-

(1)Préstamo por US\$300.000, otorgado en diciembre 27 del 2017, pagadero mensualmente a una tasa del 7.00% anual, con fecha de vencimiento diciembre 28 del 2020.

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2017	2016
Proveedores (1)	491.161	339.491
Pasivos Estimados	14.592	37.453
Otras	-	55.000
	505.753	431.944

(1)Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe han sido pagados en un 90%.

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

(a)Corto plazo:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos en beneficios a empleados a corto plazo consistían en:

	2017	2016
IESS por pagar	12.403	10.018
Beneficios sociales	32.712	21.399
Participación trabajadores	7.348	60.913
Liquidaciones por pagar	7.917	7.683
	60.380	100.013

(b)Largo plazo:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos en beneficios a empleados a largo plazo consistían en:

	2017	2016
Jubilación Patronal	10.525	14.698
Desahucio	6.798	4.711
	17.323	19.409

En los años 2017 y 2016, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	2017	2016
Saldo inicial	19.409	17.076
Costo	4.816	2.333
Otros resultados integrales	(6.902)	-
Saldo final	17.323	19.409

La Compañía contrató estudio actuarial con Actuaría Cía. Ltda., quienes determinaron la reserva para jubilación patronal e indemnizaciones mediante el método "Prospectiva", que permite cuantificar el valor presente de la obligación futura para atender las obligaciones de jubilación patronal.

10. IMPUESTOS

(a)Impuestos por recuperar e impuestos por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos por recuperar consistía en:

	2017	2016
Credito tributario IVA	193.224	113.232
Retenciones en la fuente de impuesto a la Renta	10.956	-
Retenciones IVA	445,00	445,00
IVA en compras	-	11.871
	204.625	125.548

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos por pagar consistía en:

	2017	2016
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	9.604	3.259
Retenciones de impuesto al valor agregado	375	644
	9.979	3.903

(b) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

Los gastos (ingresos) por impuesto a la renta corriente incluido en el estado de resultados integrales del año 2017 y 2016:

	2017	2016
Impuesto a la renta	-	59.854
	-	59.854

(c) Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2017	2016
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	48.986	406.088
(-) Participación trabajadores	(7.348)	(60.913)
(+) Gastos no deducibles	7.729	13.714
Utilidad gravable	49.367	358.889
Utilidad a reinvertir y capitalizar	-	-
Saldo Utilidad gravable	49.367	358.889
Impuesto a la renta causado	12.342	89.722
Anticipo determinado de impuesto a la renta	23.536	19.022
Provision para impuesto a la renta corriente	23.536	70.700
Más (menos):		
(+) Anticipo pendiente de pago	23.536	19.022
(-) Exoneración y credito tributario por leyes especiales (*)	(9.414)	-
Impuesto a la renta generado	14.122	89.722
(-) Retenciones del periodo	(25.078)	(26.630)
(-) Retenciones años anteriores	-	(3.238)
(Saldo a favor del contribuyente) Impuesto a pagar	(10.956)	59.854

11. COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los costos de ventas consistían en:

	2017	2016
Larvas, balanceados, fertilizantes.	1.356.134	1.366.543
Sueldos y salarios	417.550	321.347
Beneficio sociales e IESS	157.141	127.173
Mantenimientos y Reparaciones	89.982	42.660
Honorarios profesionales	2.332	-
Alquiler maquinarias	48.486	-
Transporte	51.981	65.849
Alimentación	68.129	53.940
Jubilación y Desahucio	4.816	2.079
Depreciación	74.503	47.242
Seguridad	29.265	-
Otros gastos de fabricación	17.255	57.990
	2.317.574	2.084.823

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos administrativos consistían en:

	2017	2016
Sueldos	15.271	17.183
Beneficios sociales	8.289	8.273
Servicios contratados	7.005	9.964
Suministros y materiales	1.254	1.723
Seguros y Reaseguros	322	-
Servicio de transporte	29.129	38.529
Otros gastos generales	7.594	7.591
Impuestos y contribuciones	11.232	14.396
Iva que se carga al gasto	16.503	8.628
Honorarios profesionales	-	1.100
Jubilación Patronal y Desahucio	-	1.723
	96.599	109.110

13. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos financieros consistían en:

	2017	2016
Comisiones bancarias	1.094	1.768
Intereses pagados	404	150
Comisiones a terceros	-	1.142
	1.498	3.060

14. OTROS INGRESOS NETOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los otros ingresos netos consistían en:

	2017	2016
Venta de balanceados	620	2.265
Venta de larvas	(2.592)	-
Venta de quimicos	13	-
Otros ingresos	54	1.117
Otros egresos	(649)	(936)
	(2.554)	2.446

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social está conformado por 203.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

Accionistas	Numero de acciones	%	Valor nominal	Capital
Albec Trade LLC	202.999	99,9995%	0,04	8.119,96
Gaitan Parra Blas Roberto	1	0,0005%	0,04	0,04
	203.000	100,0000%		8.120,00

16. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos 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. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Atentamente,


José Ramos Herrera
CONTADOR