

CRIADEROS DE PRODUCTOS DEL MAR CIPRON C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalente de efectivo consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo en caja	200	200
Bancos	46.244	18.870
	<u>46.444</u>	<u>19.070</u>

Bancos.- Corresponden a saldos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales, los cuales están disponibles a la vista y sobre los mismos no existen restricciones algunas en su uso.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes (1)	1.069	7.313
Empleados	5.777	13.085
Anticipo a proveedores	11.639	5.601
Impuestos pagados (2)	123.396	189.284
Otras cuentas por cobrar (3)	24.225	204.222
	<u>166.106</u>	<u>419.505</u>

(1) Representan saldos adeudados por clientes, a la fecha de emisión de este informe han sido recuperado en un 35%.

(2) Corresponde a US\$19.956 por IVA pagado; US\$101.724 por IVA Crédito tributario; US\$1.716 por retenciones de IVA.

(3) Representa préstamo entregado a Calademar por US\$24.225, registrado a su valor nominal y no genera intereses.

3. CUENTAS POR COBRAR Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar a partes relacionadas consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Negocios Industriales Real NIRSA S.A.	215.699	-
	<u>215.699</u>	<u>-</u>

Corresponde a la venta de camarón, a la fecha de emisión de este informe ha sido recuperado en un su totalidad.

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

2016				
	Compra de atún, pescado, insumos, platanos y servicios	Anticipos recibidos por venta de camarón	Venta de camarón	Total
Nirsa	50.894	110.000	2.782.891	2.943.785
	50.894	110.000	2.782.891	2.943.785

4. **ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los activos biológicos consistían en:

	2016	2015
Cultivos en proceso	410.564	491.526
	410.564	491.526

Los activos biológicos corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprenden insumos tales como: larvas, balanceados, fertilizantes y otros costos indirectos de cultivo.

5. **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los inventarios consistían en:

	2016	2015
Larvas, balanceados y fertilizantes	109.997	69.265
Repuestos, Materiales y Lubricantes	50.360	32.811
Bodega en Transito	9.444	14.732
	169.801	116.808

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2016	Adiciones	Ajustes	Saldo al 31/12/2016
Construcciones en curso	-	106.321	7.331	113.652
Embarcaciones y aparejo	1.445	-	-	1.445
Muebles y enseres	3.842	-	-	3.842
Maquinarias y equipos	323.849	74.963	-	398.812
Equipos de computación	1.954	-	-	1.954
Vehículos y equipos de transporte	62.795	4.202	-	66.997
Instalaciones	8.800	-	-	8.800
Infraestructura camaronera	118.805	-	-	118.805
Equipo y otros	12.541	1.284	-	13.825,00
	534.031	186.770	7.331	728.132
Depreciación Acumulada	(108.698)	(61.168)	91	(169.775)
	425.333	125.602	7.422	558.357

	Saldo al 01/01/2015	Adiciones	Transferencias	Reclasificación	Saldo al 31/12/2015
Construcciones en proceso	108.895	9.910	(118.805)	-	-
Importación de maquinaria	52.404	27.287	(79.691)	-	-
Embarcaciones y Aparejo	1.445	-	-	-	1.445
Muebles y Enseres	3.842	-	-	-	3.842
Maquinarias y Equipos	197.658	47.500	79.691	(1.000)	323.849
Equipos de Computación	1.954	-	-	-	1.954
Vehículos y equipos de transporte	62.795	-	-	-	62.795
Instalaciones	1.800	7.000	-	-	8.800
Infraestructura camaronera	-	-	118.805	-	118.805
Equipos y Otros	12.251	663	-	(373)	12.541
	443.044	92.360	-	(1.373)	534.031
Depreciación Acumulada	(55.181)	(53.517)	-	-	(108.698)
	387.863	38.843	-	(1.373)	425.333

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2016	2015
Proveedores (1)	334.358	233.032
Impuestos por pagar (2)	83.116	6.984
Otras (3)	51.294	218.368
	468.768	458.384

(1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe han sido pagados en un 89%.

(2) Incluye impuesto a la renta por pagar de US\$77.860 dólares.

(3) Incluye préstamo por US\$30.000 con Culcae Cia. Ltda., se encuentra registrado a su valor nominal y no genera intereses.

8. DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de documentos por pagar consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Zambrano Murgueytio Carolina	-	32.804
Freire Montjoy Manuel Antonio	-	103.170
Vega Ortega Esteban Fernando	-	21.420
Fausto Ramiro Alcazar Baquero	-	22.893
Ignacio Paz Vasquez	-	25.506
Patricio Manuel Saenz Ortega	-	2.067
Ivo Javier Rosero Lopez	-	59.164
	<u>-</u>	<u>267.024</u>

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
less por pagar	5.730	10.315
Beneficios sociales	26.548	22.357
Participación Utilidades	68.651	17.585
Liquidaciones por pagar	7.949	-
	<u>108.878</u>	<u>50.257</u>

10. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos jubilación y desahucio consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilacion Patronal	17.066	13.738
Desahucio	7.616	5.738
	<u>24.682</u>	<u>19.476</u>

La Compañía contrató estudio actuarial con Logaritmo 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.

11. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los ingresos por venta de camarón consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Camaron	2.782.890	2.159.611
	<u>2.782.890</u>	<u>2.159.611</u>

12. COSTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los costos de venta consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Larvas, balanceado, fertilizantes	1.431.818	1.097.838
Sueldos	326.108	318.717
Beneficios sociales e IESS	133.316	140.997
Depreciación	61.168	53.517
Alimentación	53.077	43.337
Transporte	52.848	56.966
Seguridad	41.160	53.508
Mantenimientos y reparaciones	37.755	29.592
Otros gastos de fabricacion	28.336	11.832
Combustibles y lubricantes	-	70.256
Suministros y materiales	-	48.165
	<u>2.165.586</u>	<u>1.924.725</u>

13. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los gastos de ventas consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicio de transporte	38.664	34.549
Logisticas de Aguaje	5.459	3.565
Alquiler de Lanchas	-	136
	<u>44.123</u>	<u>38.250</u>

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos	37.388	28.766
Beneficios sociales e IESS	14.366	13.172
Impuestos y contribuciones	13.862	10.622
Servicios Prestados	13.546	4.607
Iva cargado al gasto	10.312	-
Otros	6.101	5.222
Materiales y suministros	5.764	1.033
Jubilación patronal y desahucio	1.948	-
Seguros	1.850	2.263
Honorarios profesionales	1.100	9.747
Mantenimientos y reparaciones	610	-
	<u>106.847</u>	<u>75.432</u>

15. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los gastos financieros consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Intereses pagados	10.175	4.619
Gastos bancarios	1.812	1.498
	<u>11.987</u>	<u>6.117</u>

16. OTROS INGRESOS Y/O EGRESOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los otros ingresos y/o egresos, neto consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros ingresos	6.039	1.394
Ventas de balanceados, fertilizantes y suplementos	802	9.671
Ventas de repuestos y químicos	35	14.304
Otros egresos	(3.549)	(23.225)
	<u>3.327</u>	<u>2.144</u>

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social está conformado por 203.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Merry Way Llc	202.999	Acciones
- Rivas Silva Luis	1	Acciones
TOTAL	<u>203.000</u>	ACCIONES

18. 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.

19. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	457.674	117.231
(-) 15% Participación trabajadores	(68.651)	(17.585)
(+) Gastos no deducibles	34.621	8.549
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
Saldo utilidad gravable	<u>423.644</u>	<u>108.195</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>105.911</u>	<u>27.049</u>
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(18.485)	(20.009)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	18.485	20.009
(-) Anticipo y retenciones del periodo	(28.051)	(21.836)
IMPUESTO A PAGAR	<u>77.860</u>	<u>5.213</u>

Atentamente,



José Ramos Herrera
CONTADOR