

CRIADEROS DE PRODUCTOS DEL MAR CIPRON C. LTDA.

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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	-	200
Banco	428.889	46.244
	<u>428.889</u>	<u>46.444</u>

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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Empleados	4.378	5.777
Anticipo a proveedores	717	11.639
Clientes	-	1.069
Otras cuentas por cobrar	-	24.225
	<u>5.095</u>	<u>42.710</u>

La administración de la Compañía considera que no es necesario una provisión por cuentas incobrables.

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>
Procae C. Ltda (1)	Comercial	30.188	-
Negocios Industriales Real NIRSA S. A.	Comercial	1.121	215.699
Calademar S. A.	Relcionada	2.621	-
Culcae C. Ltda.	Relcionada	459	-
		<u>34.389</u>	<u>215.699</u>
<u>Por cobrar largo plazo</u>			
Calademar S. A. (2)	Relacionada	24.226	-
Culcae C.Ltda. (2)	Relacionada	118.000	-
Procae C. Ltda. (2)	Relacionada	15.000	-
		<u>157.226</u>	<u>-</u>
<u>Por pagar corto plazo</u>			
Negocios Industriales Real NIRSA S. A. (3)	Comercial	94.411	-
Procae C. Ltda.	Relacionada	44.495	-
Promusterra S. A.	Relacionada	1.190	-
Culcae C. Ltda.	Relacionada	1.528	-
Realveg S. A.	Relacionada	37	-
		<u>141.661</u>	<u>-</u>

(1)Corresponde saldos adeudados por clientes locales, a la fecha de emisión de este informe han sido cobrados en un en 98%.

(2)Corresponde a préstamos otorgados no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

(3)Corresponde a anticipos recibidos por la futura venta de camarón, a la fecha de emisión de este informe se encuentra liquidada en su totalidad.

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

	2017			Total
	Compra de atún, pescado, insumos, platanos y servicios.	Préstamos	Venta de camarón, balanceado.	
Cía Agrícola Ganadera S. A.	5.391	-	-	5.391
Calademar S. A.	500	-	2.254	2.754
Culcae C.Ltda.	21.069	118.000	24.024	163.093
Proposorja S. A.	8.463	-	764.270	772.733
Realveg S. A.	596	-	-	596
Nirsa S. A.	26.630	-	2.234.314	2.260.944
Copromar S. A.	101	-	-	101
Terraquil S. A.	1.346	-	-	1.346
Luthorcorp	40.621	-	-	40.621
Procae C. Ltda.	-	105.000	261.933	366.933
	104.717	223.000	3.286.795	3.614.512

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

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 BIOLÓGICOS

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

	2017	2016
Cultivos en proceso	426.260	410.564
	426.260	410.564

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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Larvas, Balanceados y fertilizantes	251.823	109.997
Repuestos, materiales y lubricantes	46.008	50.360
Bodega en tránsito	313	9.444
	<u>298.144</u>	<u>169.801</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

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

	<u>Saldo al 01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Ventas</u>	<u>Saldo al 31/12/2017</u>
Contrucciones en curso	113.652	129.747	(243.399)	-	-
Embarcaciones y aparejo	1.445	1.900	-	-	3.345
Mubles y enseres	3.842	515	-	-	4.357
Maquinarias y equipos	398.812	262.919	-	-	661.731
Equipos de computación	1.954	3.312	-	-	5.266
Vehiculos y equipos de transporte	66.997	-	-	-	66.997
Instalaciones	8.800	-	-	-	8.800
Infraestructura camaronera	118.805	-	243.399	-	362.204
Equipo y otros	13.825	201.409	-	(2.232)	213.002
	<u>728.132</u>	<u>599.802</u>	<u>-</u>	<u>(2.232)</u>	<u>1.325.702</u>
Depreciación Acumulada	<u>(169.775)</u>	<u>(95.823)</u>	<u>-</u>	<u>19</u>	<u>(265.579)</u>
	<u>558.357</u>	<u>503.979</u>	<u>-</u>	<u>(2.213)</u>	<u>1.060.123</u>

	<u>Saldo al 01/01/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo al 31/12/2016</u>
Contrucciones en curso	-	106.321	7.331	113.652
Embarcaciones y aparejo	1.445	-	-	1.445
Mubles y enseres	3.842	-	-	3.842
Maquinarias y equipos	323.849	74.963	-	398.812
Equipos de computación	1.954	-	-	1.954
Vehiculos 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
	<u>534.031</u>	<u>186.770</u>	<u>7.331</u>	<u>728.132</u>
Depreciación Acumulada	<u>(108.698)</u>	<u>(61.168)</u>	<u>91</u>	<u>(169.775)</u>
	<u>425.333</u>	<u>125.602</u>	<u>7.422</u>	<u>558.357</u>

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Corto plazo</u>		
Banco Bolivariano Op. No. 276068 (1)	166.667	-
Banco Bolivariano Op. No. 283437 (2)	133.333	-
	<u>300.000</u>	<u>-</u>
<u>Largo plazo</u>		
Banco Bolivariano Op. No. 276068 (1)	263.889	-
Banco Bolivariano Op. No. 283437 (2)	266.667	-
	<u>530.556</u>	<u>-</u>

(1) Préstamo por US\$500.000, otorgado en julio 6 del 2017, pagadero mensualmente a una tasa del 8.00% anual, con fecha de vencimiento julio 6 del 2020.

(2) Préstamo por US\$400.000, otorgado en diciembre 27 del 2017, pagadero mensualmente a una tasa del 7.33% 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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores (1)	533.536	334.358
Otras	18.299	51.294
	<u>551.835</u>	<u>385.652</u>

(1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe han sido pagados en un 92% de su saldo.

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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
less por pagar	10.393	5.730
Beneficios sociales	31.704	26.548
Participación Utilidades	9.813	68.651
Liquidaciones por pagar	8.754	7.949
	<u>60.664</u>	<u>108.878</u>

(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	11.502	17.066
Desahucio	6.517	7.616
	18.019	24.682

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	24.682	19.476
Costo	4.746	5.206
Otros resultados integrales	(11.409)	-
Saldo final	18.019	24.682

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
IVA en compras	4.598	19.956
Credito tributario iva	193.413	101.724
Retención iva	1.798	1.716
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	16.347	-
	216.156	123.396

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado	1.598	758
Retenciones en la fuente de impuesto a la retenciones	5.449	4.498
IVA en ventas	271	-
	<u>7.318</u>	<u>5.256</u>

(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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta	-	77.860
	<u>-</u>	<u>77.860</u>

(c) Conciliación del resultado contable-tributario

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	65.427	457.674
(-) Participación trabajadores	(9.813)	(68.651)
(+) Gastos no deducibles	14.348	34.621
Utilidad gravable	69.962	423.644
Utilidad a reinvertir y capitalizar	-	-
Saldo Utilidad gravable	69.962	423.644
Impuesto a la renta causado	17.491	105.911
Anticipo determinado de impuesto a la renta	23.567	18.485
Provision para impuesto a la renta corriente	23.567	87.426
Más (menos):		
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	23.567	18.485
(-) Exoneración y credito tributario por leyes especiales (*)	(9.427)	-
Impuesto a la renta generado	14.140	105.911
(-) Retenciones en la fuente del periodo	(30.487)	(28.051)
(Saldo a favor) Impuesto a pagar	(16.347)	77.860

(*) **Decreto Presidencial No. 210** rebaja en el pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017:

Art. 3.- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes; personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto al ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$ 1.000.000.01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo o más.

11. COSTOS DE VENTAS

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

	2017	2016
Larvas, balanceado, fertilizantes	1.902.222	1.431.818
Sueldos	355.148	326.108
Beneficios sociales e IESS	134.488	133.316
Honorarios profesionales	2.333	-
Depreciación	95.823	61.168
Alimentación	67.110	53.077
Transporte	55.864	52.848
Seguridad	29.265	41.160
Jubilación patronal y desahucio	4.746	-
Alquiler de maquinarias y vehiculos	41.771	-
Mantenimientos y reparaciones	57.693	37.755
Otros gastos de fabricacion	21.027	28.336
Servicios contratados	11.079	-
	2.778.569	2.165.586

12. GASTOS DE VENTAS

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

	2017	2016
Servicio de transporte	18.400	38.664
Logisticas de Aguaje	6.118	5.459
Alquiler de Lanchas	2.917	-
	27.435	44.123

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

	2017	2016
Sueldos	30.406	37.388
Beneficios sociales e IESS	15.897	14.366
Impuestos y contribuciones	14.004	13.862
Servicios contratados	37.067	13.546
Iva cargado al gasto	5.955	10.312
Otros	6.990	6.101
Materiales y suministros	1.218	5.764
Jubilación patronal y desahucio	-	1.948
Seguros	1.323	1.850
Honorarios profesionales	-	1.100
Mantenimientos y reparaciones	38	610
	112.898	106.847

14. GASTOS FINANCIEROS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Intereses pagados	16.065	10.175
Gastos bancarios	1.522	1.812
Comisiones	654	-
	<u>18.241</u>	<u>11.987</u>

15. OTROS INGRESOS NETOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros ingresos	4.349	6.039
Ventas de balanceados, fertilizantes y suplement	939	802
Utilidad en venta de activo fijo	41	-
Ventas de repuestos y quimicos	-	35
Otros egresos	-	(3.549)
Misceleneos	(1.343)	-
	<u>3.986</u>	<u>3.327</u>

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social está conformado por 55.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Numero de acciones</u>	<u>%</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Capital</u>
Merry way Llc	202.999	99,9995%	0,04	8.119,96
Rivas Silva Luis	1	0,0005%	0,04	0,04
	<u>203.000</u>	<u>100,00%</u>		<u>8.120,00</u>

Atentamente,


José Ramos Herrera
CONTADOR