

# CRIADEROS DE PRODUCTOS DEL MAR CIPRON C. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo y equivalente de efectivo consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos Locales	85.640	428.889
	<u>85.640</u>	<u>428.889</u>

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

### 2. PARTES RELACIONADAS

#### a) Saldos y transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas consistían en:

<u>Por cobrar corto plazo (1)</u>	<u>Relación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Procesadora Posorja Proposorja S. A.	Filial / Comercial	521.700	-
Calademar S.A.	Filial / Comercial	270.624	2.621
Terraquil S. A.	Filial / Comercial	31.866	-
Culcae C. Ltda.	Filial / Comercial	10.994	459
Procae C. Ltda	Filial / Comercial	14.158	30.188
Negocios Industriales Real NIRSA S.A.	Filial / Comercial	249	1.121
		<u>849.591</u>	<u>34.389</u>
 <u>Por cobrar largo plazo (2)</u>			
Culcae C. Ltda.	Filial / Comercial	118.000	118.000
Calademar S.A.	Filial / Comercial	24.226	24.226
Procae C. Ltda.	Filial / Comercial	30.000	15.000
		<u>172.226</u>	<u>157.226</u>
 <u>Por pagar corto plazo</u>			
Negocios Industriales Real NIRSA S.A. (3)	Filial / Comercial	1.151.779	94.411
Calademar S. A. (4)	Filial / Comercial	163.949	-
Procae C. Ltda. (4)	Filial / Comercial	46.339	44.495
Culcae C. Ltda. (4)	Filial / Comercial	19.601	1.528
Penaeus (4)	Filial / Comercial	80	-
Copomar C. Ltda. (4)	Filial / Comercial	70	-
Realveg S.A. (4)	Filial / Comercial	43	37
Promusterra S.A. (4)	Filial / Comercial	-	1.190
		<u>1.381.861</u>	<u>141.661</u>

(1) Corresponde a cuentas por cobrar comerciales por ventas de camarón, fertilizantes, balanceados e insumos.

(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 ha sido liquidados en un 60%.

- (4) Corresponde a cuentas por pagar comerciales y prestamos recibidos para capital de trabajo, se registra a su valor nominal y no generan interés

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las transacciones con partes relacionadas consistían en:

2018				
Compra de insumos y servicios.	Servicios prestados	Venta de camarón, balanceado	Otros	Total
Cia Agrícola Ganadera S.A.	-	-	2.537	2.537
Calademar S.A.	6.681	290.022	-	296.703
Culcae C. Ltda.	47.800	39.703	-	87.503
Proposorja S.A.	-	1.318.968	-	1.318.968
Realveg S.A.	-	-	269	269
Nirsa S.A.	-	42.170	8.019	1.429.699
Copromar C. Ltda.	-	-	133	133
Luthocorp	2.167	740	-	2.907
Procae C. Ltda.	395.274	40.719	-	435.993
<b>TOTAL</b>	<b>451.922</b>	<b>42.170</b>	<b>3.069.662</b>	<b>3.574.712</b>

  

2017			
Compra de insumos y servicios	Préstamos	Venta de camarón, balanceado	Total
Cia Agrícola Ganadera S.A.	5.391	-	5.391
Calademar S.A.	500	-	2.754
Culcae C. Ltda.	21.069	118.000	163.093
Proposorja S.A.	8.463	-	772.733
Realveg S.A.	596	-	596
Nirsa S.A.	26.630	-	2.260.944
Copromar C. Ltda.	101	-	101
Terraquil S.A.	1.346	-	1.346
Luthocorp	40.621	-	40.621
Procae C. Ltda.	-	105.000	366.933
<b>TOTAL</b>	<b>104.717</b>	<b>223.000</b>	<b>3.286.795</b>

### 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las otras cuentas por cobrar consistían en:

	2018	2017
Empleados	1.041	4.378
Anticipo a proveedores	1.051	717
	<b>2.092</b>	<b>5.095</b>

### 4. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los activos biológicos consistían en:

	2018	2017
Cultivos en proceso	648.477	426.260
	<b>648.477</b>	<b>426.260</b>

Corresponde a 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 2018 y 2017, los saldos de inventario consistían en:

	2018	2017
Larvas, Balanceados y fertilizantes	286.953	251.823
Repuestos, materiales y lubricantes	62.396	46.008
Bodega en tránsito	300	313
Importación en tránsito	4.147	-
	<b>353.796</b>	<b>298.144</b>

## 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2018	Adiciones	Transferencia	Ventas	Saldo al 31/12/2018
Embarcaciones y aparejo	3.345	4.600	-	-	7.945
Muebles y enseres	4.357	-	-	-	4.357
Maquinaria y equipos	661.731	8.120	-	-	669.851
Equipos de computación	5.266	-	-	-	5.266
Vehículos y equipos de transporte	66.997	4.891	-	(31.599)	40.289
Instalaciones	8.800	-	-	-	8.800
Infraestructura camaronera	362.204	-	30.669	-	392.873
Equipos y otros	213.002	109.799	-	-	322.801
Construcciones en curso	-	35.362	(30.669)	-	4.693
	<b>1.325.702</b>	<b>162.772</b>	<b>-</b>	<b>(31.599)</b>	<b>1.456.875</b>
Depreciación Acumulada	(265.579)	(145.919)	-	26.333	(385.165)
	<b>1.060.123</b>	<b>16.853</b>	<b>-</b>	<b>(5.266)</b>	<b>1.071.710</b>

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

## 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de las obligaciones financieras consistían en:

Institución Financiera	Fecha		%	2018	2017
	Emisión	Vto.			
<b><u>Corto plazo</u></b>					
Banco Bolivariano	06/07/2017	06/07/2020	8,00%	166.667	166.667
Banco Bolivariano	27/12/2017	28/12/2020	7,33%	133.333	133.333
				<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<b><u>Largo plazo</u></b>					
Banco Bolivariano	06/07/2017	06/07/2020	8,00%	97.222	263.889
Banco Bolivariano	27/12/2017	28/12/2020	7,33%	133.334	266.667
				<u>230.556</u>	<u>530.556</u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por pagar consistían en:

	2018	2017
Proveedores locales (1)	628.513	533.536
Otros	137.295	18.299
	<u>765.808</u>	<u>551.835</u>

(1) Se origina principalmente por los servicios locales de proveedores, a la fecha de emisión de este informe han sido pagados en un 55% de su saldo.

## 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los beneficios a empleados consistían en:

### **(a) Corto plazo**

	2018	2017
Beneficios sociales	14.251	31.704
Liquidaciones por pagar	7.949	8.754
Obligaciones con el IESS	7.247	10.393
Participación de trabajadores	-	9.814
	<u>29.447</u>	<u>60.665</u>

### **(b) Largo plazo**

Jubilación patronal	16.616	11.502
Desahucio	6.570	6.517
	<u>23.186</u>	<u>18.019</u>

En los años 2018 y 2017, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	18.019	24.682
Costo neto del periodo	15.079	4.746
Ganancias / Pérdidas (ORI)	(25.863)	(11.409)
Ajsutes	15.951	-
Saldo final	<u>23.186</u>	<u>18.019</u>

La Compañía contrató estudio actuarial con Actuaría Consultores 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 2018 y 2017, el saldo de impuestos por recuperar consistía en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario IVA	126.287	193.413
Retención en la fuente de impuesto a la renta	13.873	12.997
Retención IVA	1.824	1.798
IVA en compras	-	4.598
	<u>141.984</u>	<u>212.806</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de impuestos por pagar consistía en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	3.687	5.449
Retenciones en la fuente de IVA	1.971	1.598
IVA en ventas	-	271
	<u>5.658</u>	<u>7.318</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 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente	29.820	17.490
<b>Total de impuesto a la renta del año</b>	<b><u>29.820</u></b>	<b><u>17.490</u></b>

**(c) Conciliación del resultado contable-tributario**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Pérdida (Utilidad) contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores</b>	<b>(404.577)</b>	<b>65.427</b>
(-) Participación trabajadores	-	(9.814)
(+) Gastos no deducibles	28.209	14.348
<b>Pérdida gravable</b>	<b>(376.368)</b>	<b>69.961</b>
Tasa impuesto a la renta (ver nota 13 (e))	<b>28%</b>	<b>25%</b>
Impuesto a la renta causado	-	17.490
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	29.820	23.567
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto ejecutivo No. 210	-	9.426
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio	29.820	14.141
<b>Provisión para impuesto a la renta corriente</b>	<b><u>29.820</u></b>	<b><u>3.349</u></b>
<b>Más (menos):</b>		
(+) Anticipo pendiente de pago	29.820	14.141
(-) Retenciones del período	(30.696)	(30.487)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(12.997)	-
<b>(Saldo a favor) Impuesto por pagar (ver literal a)</b>	<b><u>(13.873)</u></b>	<b><u>(12.997)</u></b>

### 11. COSTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los costos de venta consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Larvas, balanceado, fertilizantes	2.214.076	1.902.222
Sueldos	300.310	355.148
Depreciación	145.919	95.823
Beneficios Sociales e IESS	116.735	134.488
Seguridad	83.810	29.265
Alimentación	59.350	67.110
Honorarios profesionales	46.930	2.333
Transporte	43.716	55.864
Alquiler de maquinarias y vehículos	40.627	41.771
Mantenimientos y reparaciones	13.604	57.693
Jubilación patronal y desahucio	6.982	4.746
Servicios contratados	6.579	11.079
Otros gastos de fabricación	91.048	21.027
	<u><b>3.169.686</b></u>	<u><b>2.778.569</b></u>

### 12. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicio de transporte	39.800	18.400
Logísticas de aguaje	4.741	6.118
Alquiler de lanchas	-	2.917
	<u><b>44.541</b></u>	<u><b>27.435</b></u>

### 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos	25.600	30.406
Servicios contratados	21.472	37.067
Beneficios sociales e IESS	16.277	15.897
Iva cargado al gasto	12.892	5.955
Impuestos y contribuciones	8.644	14.004
Seguros	3.888	1.323
Materiales y suministros	486	1.218
Mantenimientos y reparaciones	-	38
Otros	4.229	6.990
	<u><b>93.488</b></u>	<u><b>112.898</b></u>

#### 14. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos financieros consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses pagados	52.435	16.065
Comisiones	1.466	654
Gastos bancarios	998	1.522
	<u>54.899</u>	<u>18.241</u>

#### 15. OTROS EGRESOS NETOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los otros egresos consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baja de inventario	8.062	-
Miscelaneos	5.838	(1.343)
Otros egresos	2.398	-
Otros ingresos	(748)	4.349
Ventas de balanceados, fertilizantes y suplementos	(1.953)	939
Utilidad en venta de activo fijo	-	41
	<u>13.597</u>	<u>3.986</u>

#### 16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social está conformado por 203.000 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 Lic	202.999	99,9995%	0,04	8119,96
Rivas Silva Luis	1	0,0005%	0,04	0,04
	<u>203.000</u>	<u>100,00%</u>		<u>8.120</u>

Atentamente,

  
**José Ramos Herrera**  
CONTADOR