

CAMTREHER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31
2015 Y 2016

CAMTREHER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Evolución de Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo

Políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

Estado de Situación Financiera
expresado en dolares

al 31 de Diciembre	
2015	2016

ACTIVO		
Activo Corriente		
Activo Disponible		
Efectivo y equivalentes e efectivo		
Caja	(Nota A)	4,624.53
Bancos		31,743.00
Total Activo Disponible		11,329.47
Activo Exigible		
Otras cuentas por cobrar	(Nota B)	23,689.51
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)		1,854.64
Total Activo Exigible		12,409.07
Total Activo Corriente		23,738.54
Activo No Corriente		
Propiedad planta y equipo		
(Nota C)		
Maquinarias y Equipos		4,358.00
Muebles y Enseres		10,700.36
Depreciación acumulada	-	907.91
Total Activo No Corriente		14,150.45
Total Activo		37,888.99
PASIVO		
Pasivo Corriente		
(Nota D)		
Cuentas por pagar a Proveedores		7,084.45
Participacion trabajadores por pagar		1,222.69
Impuesto renta por pagar		2,984.39
Cuentas por pagar a socios		-
Beneficios a Empleados por Pagar		1,390.32
Obligaciones Por Pagar SRI		463.80
Obligaciones Por Pagar IESS		235.35
Otras cuentas por pagar		171.75
Total Pasivo Corriente		9,710.56
Pasivo No Corriente		
(Nota E)		
Otras cuentas por Pagar Accionistas		26,189.07
Jubilacion Patronal		45.85
Deshaucio		488.76
Total Pasivo No Corriente		534.61
Total Pasivo		10,245.17
PATRIMONIO		
(Nota F)		
Capital Suscrito (601)		800.00
Utilidad de Ejercicios Anteriores (611)		16,226.59
Utilidad del Ejercicio (614)		3,944.17
Total Patrimonio		27,643.82
Total Pasivo + Patrimonio		37,888.99

Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Yomari Correa
CONTADOR

ver politicas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

*Estado de Resultados Integral
expresado en dolares*

	al 31 de Diciembre	
	2015	2016
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota G)		
Ventas de Camaron IVA 0%	168,698.85	167,695.60
Total de Ingresos	168,698.85	167,695.60
COSTOS (Nota H)		
Costo de Venta	67,730.32	120,402.05
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	100,968.53	47,293.55
GASTOS DE OPERACIÓN (Nota I)		
Gatos de Administracion	92,817.28	37,553.73
RESULTADOS EN OPERACIÓN	8,151.25	9,739.82
OTROS INGRESOS - GASTOS		
Rendimientos financieros		325.13
Otros Gastos	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		10,064.95
- 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		1,509.74
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		8,555.21
- IMPUESTO A LA RENTA		1,882.15
UTILIDAD NETA		6,673.06

Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Yomari Correa
CONTADOR

*ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros*

CAMTREHER S.A.

*Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación
expresado en dolares*

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
			30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2016	800.00	-	-	20,170.76	-	6,673.06	-	27,643.82
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2015	800.00			16,226.59		3,944.17		20,970.76
CAMBIOS DEL AÑO 2016 EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	3,944.17	-	2,728.89	-	6,673.06
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				3,944.17		(3,944.17)		-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	6,673.06	-	6,673.06
Reserva legal								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						6,673.06		6,673.06

Sr. Eudes Carranza T.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Yomari Correa
CONTADOR

*ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros*

CAMTREHER S.A.

Estado de Flujo de Efectivo (metodo directo)
expresado en dolares

	al 31 de Diciembre	
	2015	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(4,601.86)	(20,413.53)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(30,930.92)	16,150.77
Clases de cobros por actividades de operación	131,883.72	166,012.13
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	131,883.72	166,012.13
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(162,814.64)	(149,861.36)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(67,294.52)	(137,624.36)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(23,982.42)
Otros pagos por actividades de operación	(97,024.36)	
Impuestos a las ganancias pagados		(1,129.75)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,504.24	12,875.17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	(10,700.36)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(10,700.36)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	26,329.06	(25,863.94)
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Intereses Recibidos	-	325.13
Otras entradas (salidas) de efectivo	26,329.06	-26,189.07
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(4,601.86)	(20,413.53)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	36,344.86	31,743.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	31,743.00	11,329.47

Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Yomari Correa
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación
expresado en dolares

	al 31 de Diciembre	
	2012	2013
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	8,151.25	10,064.95
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	435.80	435.80
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	435.80	435.80
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(39,517.97)	5,650.02
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(13,125.22)	11,280.44
(Incremento) disminución en otros activos	(14.34)	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(3,107.53)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2,523.38	(741.28)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(1,781.61)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(28,901.79)	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(30,930.92)	16,150.77

Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Yomari Correa
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.
Políticas de contabilidad significativas
(expresadas en dólares)

Información General

CAMTREHER S.A., fue constituida en la ciudad de Machala – Ecuador mediante escritura pública del 12 de Septiembre del 2011, bajo la razón social de Camaronera Tres Hermanas CAMTREHER S.A.

Su objeto social es la explotación de criaderos de camarón; la empresa está ubicada en la Cdla. Las Crucitas en las calles Chile y Brasil, de la ciudad de Machala, manteniendo un total de 5 empleados.

Antecedentes

La Superintendencia de compañía según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de Preparación

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES, emitidas por la Intenational Accounting Standars Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de

Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, y al valor razonable según corresponda.

a Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

B Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas.

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación para provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido los segundos elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Clasificación de Saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de

negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

**Efectivo y
equivalente de
efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. Conforme a la sección 7. Estado de flujo de efectivo párrafo 7.2

Activos financieros

a) Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura. Conforme a la sección 13 Inventarios desde el párrafo 13.4 al 13.7.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. Conforme a la sección 13 inventario y a su explicación en la NIC 2 en su párrafo 28 al 33.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

1. Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
2. Productos terminados: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (precio de venta – gasto de ventas) al cierre de cada año.

Propiedad, planta y equipo

Costo.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Conforme a la sección 17 párrafos 17.4 al 17.15

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Conforme a la sección 17 párrafos 17.16 al 17.25 y la sección 27 Deterioro del valor de los activos.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes. Párrafo 17.15 al 17.16

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido

por el valor residual estimado, y en las circunstancias de ser cambiada esta estimación conforme a la sección 10 Políticas contables, estimaciones y errores , aplicando el juicio y criterio profesional de acuerdo a la sección 2, conceptos y principios generales, se procederá a su cambio de creerse necesario, mediante la distribución del costo de adquisición, corregido por el valor residual estimado en caso fuera necesario determinarlo entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de Vida útil Estimada	Valor residual
Instalaciones	20 años	5%
Mobiliario de oficina y maq.	10 años	10%
Vehículos	5 años	10%
Equipos de computación	3 años	-

**Provisión para
jubilación patronal y
desahucio**

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

(a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben

realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

(b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

(a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;

(b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;

(c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y

(d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Una entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado si tiene posibilidad de hacerlo sin un costo o esfuerzo desproporcionado. Si los beneficios definidos se basan en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que una entidad mida sus obligaciones por beneficios definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados. Además, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que una entidad realice varias suposiciones actuariales al medir la

obligación por beneficios definidos, incluyendo tasas de descuento, tasas del rendimiento esperado de los activos del plan, tasas de incremento salarial esperado, rotación de empleados, mortalidad y (para los planes de beneficios definidos de asistencia médica), tasas de tendencia de costos de asistencia médica. Esto se hará conforme al párrafo 28.18 al 18.20 Según sección 28 “Beneficios a los empleados”

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo. Esto se hará conforme la sección 11 instrumentos Financieros Básicos.

Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasa de impuesto (y leyes) aprobadas en la ley de régimen tributaria interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina conforme a la sección 29 “Impuestos a las Ganancias”, para ellos se tomará en consideración lo establecido en las leyes tributarias.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surge entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede el valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Para ello se aplicara la ley de régimen tributario interno.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuestos a la renta corriente del periodo.

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existen evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Ingresos Financieros

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

Gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasa, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Utilidad / pérdida por acción

CAMTREHER S. A. determina la utilidad neta por acción según la NIC 33 "Ganancias por Acción". De acuerdo con esta norma las utilidades por acción se deben calcular dividiendo la utilidad o pérdida neta del periodo atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo.

Estado de Flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

CAMTREHER S.A.
Notas a los Estados Financieros
(expresadas en dólares)

Nota				
A	Efectivo y equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2015	2016
	Caja	(1)		4,624.53
	Bancos	(2)	31,743.00	6,704.94
Suman			31,743.00	11,329.47

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a valores de libre disponibilidad, procedentes de la recaudación de los clientes y que no se han depositado.

(2) Corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad, la empresa actualmente tiene aperturada 2 cuentas corrientes una en el Banco del Pichincha y Bolivariano Al 31 de diciembre las cuentas se encuentra conciliada.

Nota				
B	Activo Exigible	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2015	2016
	Otras cuentas por cobrar	(1)	23,689.51	10,725.60
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)	(2)	1,854.64	1,683.47
Suman			25,544.15	12,409.07

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a créditos otorgados a socios de la compañía. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar.

(2) Corresponde a valores a favor de la empresa por retenciones en la fuente del impuesto a la renta recibidas.

Nota	
C	Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2015	2016
Maquinarias y Equipos	(1)	4,358.00	4,358.00
Muebles y Enseres	(2)		10,700.36
Depreciación acumulada	(3)	- 472.11	- 907.91
Suman		3,885.89	14,150.45

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al los valores que se registran por maquinarias y equipos que se encuentran en la camaronera.

(2) Los muebles y enseres se adquirieron en finales de diciembre del 2016

(3) corresponde a las depreciaciones efectuadas durante el periodo, la depreciación de muebles y enseres no se realizó ya que se adquirieron a finales de diciembre.

Nota	
D	Pasivo Corriente

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2015	2016
Cuentas por pagar a Proveedores	(1)	7,084.45	3,976.92
Participacion trabajadores por pagar	(2)	1,222.69	1,509.74
Impuesto renta por pagar	(3)	2,984.39	1,882.15
Beneficios a Empleados por Pagar	(4)	1,779.97	1,390.32
Obligaciones Por Pagar SRI	(5)		463.80
Obligaciones Por Pagar IEES	(6)	235.35	404.62
Otras cuentas por pagar	(7)	171.75	83.01
Suman		13,478.60	9,710.56

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al los valores pendientes de pago a proveedores

(2) Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, corresponde a los valores de utilidades que deberan ser distribuidas al personal en el mes de abril del 2016 v 2017.

(3) Corresponde a los valores que se debian cancelar al SRI por impuesto a la renta del periodo.

(4) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al los valores por beneficios sociales que se deben pagar a los empleados

(5) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que se realizaron a nuestro proveedores durante el mes de Diciembre.

(6) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a los valores que se deben pagar al IEES por aporte patronal y aporte personal del rol de pagos del mes de Diciembre.

(7) Corresponde a otras cuentas por pagar que aun no han sido liquidadas.

Nota	
E	Pasivo Largo Plazo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	2016
Otras cuentas por Pagar Accionistas	(1) 26,189.07	-
Jubilacion Patronal	(2) 45.85	45.85
Deshaucio	(3) 488.76	488.76
Suman	26,723.68	534.61

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden al los valores recibidos por los socios para darle liquidez a la empresa y los cuales se irian cancelando a largo plazo. Al 31 de Diciembre del 2016 se ha cancelado la obligación en su totalidad.

(2) Corresponden al los valores provisionados para jubilación patronal. En el 2016 no se realizó la provisión.

(3) Corresponden al los valores provisionados para deshaucio. En el 2016 no se realizó la provisión.

Nota	
F	Patrimonio

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	2016
Capital Social	800.00	800.00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	(1) 16,226.59	20,170.76
Utilidad del Ejercicio	(2) 3,944.17	6,673.06
Suman	20,970.76	27,643.82

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los resultados de los ejercicios anteriores que se han ido acumulando en esta cuenta.

(2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde al resultado del ejercicio, siendo para los dos ultimos años un resultado positivo.

Nota	
G	Ingresos de actividades ordinarias

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	2016
Ventas de Camaron IVA 0%	(1) 168,698.85	167,695.60
Suman	168,698.85	167,695.60

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los valores por venta de camarón.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
H	Costos	Diciembre 31,	2015	2016
		Costo de venta	(1) 67,730.32	120,402.05
Suman			67,730.32	120,402.05

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los valores calculados por costo de ventas (comprende los costos de producción)

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
I	Gastos	Diciembre 31,	2015	2016
		Gatos de Administracion	(1) 92,817.28	37,553.73
Suman			92,817.28	37,553.73

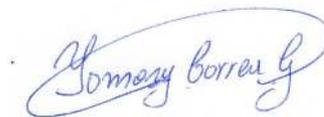
(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los valores de los gastos incurridos durante el periodo.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 21 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Yomary Correa G.
CONTADOR