

***ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA***

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.

Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017

Nota 1 Constitución y operaciones.

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada es Mutualista Benalcázar, Calle Los Jazmines 314, su objeto social es el desarrollo, crianza y explotación de toda clase de camarón.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento.

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2 Base de medición.

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

2.5 Periodo económico.

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2017.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro relacionados y no relacionados, por la venta de bienes y servicios, la mayoría de las ventas efectuadas por la compañía se realizan en condiciones de crédito normales de 30 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, debido a que al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reduce en consecuencia.

3.3 Activos por Impuestos Corrientes.

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.4 Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

3.5 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.6 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar, e impuesto a la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.5.1 Participación de los trabajadores en las utilidades.

Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

3.5.2 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 en adelante, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destina a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.7 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por la venta de camarón de la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

3.8 Reconocimiento de gastos.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.9 Reserva Legal.

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja General.	9.042,03	3.015,66
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9.042,03	3.015,66

Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corriente.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	36.664,36	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	36.664,36	-

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes.****ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES****dic-17****dic-16**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	6.621,85	1.479,91
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.621,85	1.479,91

Nota 7 Inventarios.**INVENTARIOS****dic-17****dic-16**

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	3.349,78	6.330,01
TOTAL INVENTARIOS	3.349,78	6.330,01

Nota 8 Cuentas Y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes.**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES****dic-17****dic-16**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	16.890,75	4.598,25
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	16.890,75	4.598,25

Nota 9 Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas.**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS****dic-17****dic-16**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	528,56
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	528,56

Nota 10 Impuesto por Pagar.**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO****dic-17****dic-16**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7.244,27	990,87
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7.244,27	990,87

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****Nota 11 Otras Obligaciones Corrientes.****PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO****dic-17****dic-16**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	5.113,61	794,82
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	5.113,61	794,82

Nota 12 Otros Pasivos Corrientes.**OTROS PASIVOS CORRIENTES****dic-17****dic-16**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0,00	0,00
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	783,49	
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	783,49	0,00

Nota 13 Capital Suscrito o Asignado.**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO****dic-17****dic-16**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionista A	400,00	400,00
Accionista C	-	-
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

Nota 14 Resultados Acumulados.**RESULTADOS ACUMULADOS****dic-17****dic-16**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	3.513,08	
Utilidad del ejercicio	21.732,82	3.513,08
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	25.245,90	3.513,08

Nota 15 Ingresos de Actividades Ordinarias.**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS****dic-17****dic-16**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	676.474,92	148.900,16
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	676.474,92	148.900,16

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****Nota 16 Costos de Venta y Producción.****COSTOS DE VENTAS****dic-17****dic-16**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	6.330,01	-
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	454.586,65	67.660,00
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(3.349,78)	(6.330,01)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	457.566,88	61.329,99

Nota 17 Gastos de Venta y Administración.**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****dic-17****dic-16**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Honorarios, profesionales y dietas		1.250,00
OTROS GASTOS		
Transporte		2,00
Consumo de combustible y lubricantes	12.760,57	6.332,72
Gastos de gestión	2.643,02	
Suministros herramientas materiales y repuestos	156.420,47	64.358,08
Mantenimiento y reparaciones	8.016,66	5.521,77
IVA que se carga al costo o gasto	3.496,77	1.565,06
Otros	1.271,81	3.146,79
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	184.609,30	82.176,42

Nota 18 Gastos No Operacionales.**GASTOS NO OPERACIONALES****dic-17****dic-16**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	208,04	94,98
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	208,04	94,98

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 19 Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA

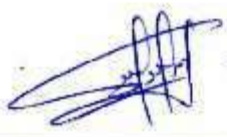
dic-17

dic-16

Un resumen de la conciliación tributaria es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	34.090,70	5.298,77
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	34.090,70	5.298,77
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(5.113,61)	(794,82)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	28.977,10	4.503,95
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(7.244,27)	(990,87)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	21.732,82	3.513,08

WILSON LAÍÑO S.
CI: 1711799518
REPRESENTANTE LEGAL


ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 1712859337001
CONTADOR CPA