

NOTAS AL LOS ESTADOS FINANCIEROS**Reconocimiento de activos y pasivos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen como se describe a continuación:

Nota 1– Efectivo y equivalentes del efectivo

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja chica	339	487
Bancos locales (1)	262,111	401,187
Total	262,450	401,674

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los valores registrados como Bancos locales corresponden al saldo de las cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras locales disponibles para su uso.

Nota 2 – Impuestos corrientes

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<u>Por recuperar</u>		
Crédito tributario IVA compras	210,973	185,843
Retenciones en la fuente de IR	-	17,960
Total	210,973	203,803

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<u>Por pagar</u>		
Retenciones IR por pagar (1)	759	1,290
Retenciones IVA por pagar (1)	459	44
Impuesto a la renta	128,824	65,531
Total	130,042	66,865

(1) Valores pagados respectivamente en enero del 2017 y 2016.

Nota 3 – Vehículos, Maquinaria y Equipos

Detalle de muebles, equipos y vehículos Al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Muebles y enseres	Equipos de computación	Maquinaria	Vehículos	Total
Costo o valor razonable					
Al 1 de enero 2015	1,500	786	151,498	52,644	206,428
Adiciones	3,741	-	-	-	3,742
Al 31 de diciembre 2015	5,242	786	151,498	52,644	210,170
Depreciación					
Al 1 de enero 2016	(975)	(327)	(45,856)	(33,574)	(80,732)
Ventas					
Cargo por depreciación del ejercicio	(150)	(262)	(15,399)	(9,044)	(24,855)
Al 31 de diciembre 2016	(1,125)	(589)	(61,255)	(42,618)	(105,587)
Importe neto en libros					
Al 31 de diciembre 2016	4,117	197	90,243	10,026	104,582
Al 31 de diciembre 2015	525	459	105,642	19,069	125,695

Nota 4 – Proveedores

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Proveedores locales	20,547	57,575
Total	20,547	57,575

Nota 5 – Obligaciones laborales

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos por pagar	6,726	-
Beneficios sociales y aportes IESS	2,387	8,752
Participación trabajadores	115,367	29,249
Total	124,480	38,001

Nota 6 – Provisiones por beneficios a empleados

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Jubilación patronal (1)	10,251	-
Desahucio (1)	3,639	-
Total	13,890	-
Cargo resultados		
	Diciembre 31,	
	2016	2015
Jubilación patronal (1)	10,251	-
Desahucio (1)	3,639	-
Total	13,890	-

(1) La Administración de la Compañía no realizó el estudio actuarial de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre de 2015.

1. Jubilación patronal.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<u>Jubilación patronal</u>		
Al 1 de enero	-	-
Costo laboral por servicios actuales	1,892	-
Interés neto (costo financiero)	574	-
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia	96	-
Provisión cargada a resultados servicios pasados	7,689	-
Al 31 de diciembre	10,251	-

2. Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Desahucio</u>	Diciembre 31,	
	2016	2015
Al 1 de enero	-	-
Costo laboral por servicios actuales	646	-
Interés neto (costo financiero)	201	-
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia	63	-
Provisión cargada a resultados servicios pasados	3,376	-
Al 31 de diciembre	3,639	-

Nota 7– Saldos y Operaciones con compañías relacionadas

a) Un resumen de las transacciones con compañías relacionadas es:

Cuentas por cobrar

	Diciembre 31,		(-)	Diciembre 31,
	2015	Préstamos	Cobros	2016
		(1)		
Textiles del Pacífico Texpac Cía. Ltda.	225,000	230,000	(400,000)	55,000
Augusto Luzuriaga	63,100	183,965	(233,100)	13,964
Sabrina Luzuriaga	-	7,048	-	7,049
Total	288,100	421,013	(633,100)	76,013

Cuentas por pagar

	Diciembre 31,	(+)		(-)	Diciembre 31,
	2015	Dividendos	Compras	Pagos	2016
		(2)	(3)		
Compañía Agrocumbaya Ilalo S.A	-	394,611	48,000	(442,611)	-
Luzuriaga José	-	307,795	-	(307,795)	-
Luzuriaga Bruno	-	142,060	-	(142,060)	-
Luzuriaga Sabrina	-	142,060	-	(142,060)	-
Total	-	986,526	48,000	(1,034,526)	-

1) Préstamos celebrados entre compañías relacionadas soportados a través de contratos de mutuo, un resumen es el siguiente:

Beneficiario	Cuantía US\$	Fecha de firma	Vencimiento	%
Textiles del Pacífico Texpac Cía. Ltda.	230,000	9 de enero de 2016	5 años	6% a partir del 1 de enero de 2017

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- 2) Con fecha 11 de mayo de 2016 se celebra la Junta General de Socios donde se decide realizar la repartición de dividendos de los periodos: 2014 y 2015, un resumen de los valores pagados es el siguiente:

Socio	US\$
Compañía Agrocumbaya Ilalo S.A	394,611
Luzuriaga José	307,795
Luzuriaga Bruno	142,060
Luzuriaga Sabrina	142,060
Total	986,526

- 3) De acuerdo a contrato de arriendo celebrado el día 1 de enero de 2011, por un lapso de 5 años y con renovación automática por mutuo acuerdo, se arriendan tres oficinas administrativas incluido muebles y enseres, el canon mensual fijado es de US\$ 4,000.

- b) Los saldos con compañías relacionadas es el siguiente:

Cuentas por cobrar	Diciembre 31,	
	2016	2015
Textiles del Pacífico Texpac Cía. Ltda.	55,000	225,000
Augusto Luzuriaga	13,964	63,100
Sabrina Luzuriaga	7,049	-
Total	76,013	288,100

Nota 8 – Impuesto a la renta

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2016 y 2015 se compone de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Impuesto a la renta causado	146,629	65,530
Menos		
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	(17,805)	
(-) Anticipo Pagado	-	-
Impuesto corriente a pagar	128,824	65,530

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2016 y 2015 fueron los siguientes:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Utilidad según estados financieros	754,211	194,995
Participación trabajadores	(113,132)	29,249
Gastos no deducibles	25,419	73,624
Otras deducciones		-
Utilidad gravable	666,498	297,868
Base impuesto a la Renta 22%	666,498	297,868
Impuesto a la Renta corriente	146,629	65,531

Nota 9 – Patrimonio

Capital Social – Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el capital social de la compañía se encuentra constituido por 5,000 participaciones ordinarias pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una.

La composición del capital social es el siguiente:

Socio	US\$	%
Compañía Agrocumbaya Ilalo S.A	2,000	40%
Luzuriaga José	1,560	32%
Luzuriaga Bruno	720	14%
Luzuriaga Sabrina	720	14%
Total	5,000	100%

Nota 10 – Ingresos operacionales:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Bienes	1,784,357	1,803,926
Total	1,784,357	1,803,926

CAMARONERA SAN FRANCISCO SANFRANCELUZ CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 11 – Costos de producción

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos y gastos de producción por naturaleza de la Compañía:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Materia prima	568,054	778,051
Sueldos y beneficios a los empleados	153,043	191,759
Mantenimiento	7,857	62,246
Honorarios	13,300	14,111
Repuestos	1,021	-
Combustible y lubricantes	37,751	45,133
Transporte	71,080	102,679
Gastos de viaje	3,432	23,547
Alimentación	19,789	20,101
Suministros y materiales	330	24,870
Servicios básicos	4,155	5,850
Gastos varios	1,062	1,504
Servicios de seguridad	11,349	11,638
Uniformes	753	1,908
IVA cargado al gasto	-	2,421
Impuestos	8,116	-
Total	901,092	1,285,818

Nota 12 – Gastos de administración y ventas

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos y gastos por naturaleza de la Compañía:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Participación trabajadores	113,132	29,249
Honorarios	1,800	800
Gastos de viaje	16,956	15,132
Arriendo	48,000	48,000
Gastos varios	1,959	2,638
Depreciación	24,855	25,382
Amortización	-	90,000
Jubilación patronal	10,251	-
Desahucio	3,639	-
Gastos de gestión	4,707	5,096
Publicidad	-	132,000
Impuestos	17,674	9,230
Total	242,973	357,527

Nota 13 – Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

Nota 14 – Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en 30 de marzo del 2017 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



Ing. César Campoverde
Contador General