

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa NOBUCAMARÓN S.A., se encuentra en Ecuador; Provincia de Santo Domingo de los Tsachilas; Cantón Santo Domingo; Calle Madrid 88 y Zaracay; Ciudadela Las Brisas de Zaracay; Referencia diagonal a bodegas de importadora Castro.

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN E INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL.

En la ciudad de Quito, a los 12 días del mes de agosto del año 2013, ante el Dr. Sebastina Valdivieso Cueva Notario Vigésimo Cuarto, con fecha 09 de septiembre del 2013, inscripción 138 en Registro Mercantil de Santo Domingo, se constituyó la Compañía.

Su Objetivo corresponde a la Comercialización, procesamiento, empaclado y almacenamiento de pesca en forma principal acuícolas, frescos o congelados como camarones enteros o en cola.

Capital Social.-

El Capital Social actual de la Compañía es de USD \$ 800.00 dólares de los Estados Unidos de América conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL USD	%
Lindon Leones	760	95%
Nathaly Soledispa	40	5%
Total	800	

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de NOBUCAMARON S.A. al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS NO VIGENTES

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de "NOBUCAMARÓN"

2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y equivalentes comprende caja y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.7 DEUDORAS COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR

La empresa clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías:

2.7.1 Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Provisión incobrables

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.7.2 Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionadas, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

2.8 PROPIEDAD Y EQUIPO

Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: método del costo – Después del reconocimiento inicial. las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor .

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Ninguna clase de Maquinaria, Muebles y equipo, ha sido revaluada.

Método de depreciación y vida útil - La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para

Detalle	Vidas útiles
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículo	5 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Retiro o venta de propiedades y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de

No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

2.9 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Son aquellos mantenidos para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

Los ingresos por rentas y gastos operaciones relativos a la propiedad, son reportados como ingresos y otros gastos respectivamente.

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.10 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, décimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

2.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.12 IMPUESTOS

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables del año 2018. La legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.13 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los accionistas de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de accionistas.

2.14 Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos por comercialización de camarón

El ingreso corresponde a la producción y comercialización de camarón. El ingreso es medido con referencia al valor razonable de la contraparte recibida o por recibir de la compañía, excluyendo

2.15 Costo y Gastos Operacionales

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

2.16 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.17 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.18 Identificación y análisis del riesgo financiero

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar el analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuado. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo. En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos:

Riesgo de Crédito, riesgos de liquidez, y riesgo de mercado

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente depósitos en bancos y otras instituciones financieras, en cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Riesgo de efectivo caja, bancos

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en los bancos, Pichincha, Banco bolivariano, calificados en categoría triple AAA.

Riesgos de cuentas por cobrar

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas controles y procedimientos de la compañía. Se han establecido límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de créditos de clientes es evaluada detalladamente y sus saldos son monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable.

Riesgo de liquidez

Es el riesgo de la compañía tenga dificultades para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para controlar la liquidez y cumplir con las obligaciones contractuales a su vencimiento y en condiciones normales, sin incurrir a créditos inaceptables y sin arriesgar su

Riesgo de mercado

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasas de interés, relacionadas con su actividad de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

Riesgo de tasas de interés.-

Este riesgo está asociado a las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la compañía y que por lo mismo genera incertidumbre respecto a los cargos por concepto de intereses y la cuantía de

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos

	2018	2017
	US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:		
Caja		30.094
Banco Bolivariano	9	(1.665)
Total Efectivo y equivalentes	9	28.429

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos financieros es el siguiente:

		2018	2017
		US\$	US\$
Activos Financieros			
Clientes por cobrar años anteriores	(1)	164.754	173.600
Provision cuentas incobrables		(30.500)	(30.500)

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Total Activos Financieros	134.254	143.100
----------------------------------	----------------	----------------

(1) El detalle de Clientes por cobrar años anteriores es el siguiente:

Cliente	Saldo
CAMAR EXPO SA	\$ 15.116,32
EMPACADORA BILBO S.A. BILBOSA	\$ 322,37
LEONES MENDOZA LINDON SMITT	\$ 49.486,37
MARDEX S.A.	\$ 40.578,92
PESCARDEG SA	\$ 4.807,84
ZAMBRITISA SA	\$ 48.000,00
LEONES MENDOZA LINDON SMITT	\$ 6.442,00
Total	164.754

3.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar

	2018	2017
	US\$	US\$
Anticipo proveedores		
Crédito tributario a favor de la empresa Renta	8477	46.897
Anticipo Proveedores	70279	87.659
Total pagos anticipados e impuestos	78.756	134.556

3.4 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	REF.	2018	2017
		US\$	US\$
Costo			
Terreno	(3.4.1)	153.253	445.639
Muebles y Enseres		9.550	9.550
Maquinaria y equipo		1.741	1.741
Equipo de computación		1.786	1.786
Vehiculos		98.990	58.990
Total Costo		265.320	517.706
Depreciación Acumulada			
Total Depreciación Acumulada		(59.561)	(27.156)
Valor en libros		205.759	490.550

(3.4.1) Este valor USD. 153.253,00 corresponde al saldo después de Venta de Terrenos, inmuebles que pertenecían a instalaciones de la camaronera.

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El movimiento en los años 2018 y 2017 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2018	Depreciación Acumulad 2018	Costo 2017	Depreciación Acumulada 2017
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	517.706	(59.561)	517.706	(27.156)
Más Adiciones				(13.522)
Más/menos Bajas y Ventas netas	#####			
Saldo al 31 de Diciembre	265.320	(59.561)	517.706	(40.678)

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de Activos por impuestos diferidos es el siguiente:

	2018
	US\$
DIFERIDOS	
Deuda en Firme SRI	7.078
Total Activos por impuestos diferidos	7.078

Corresponde a terrenos ubicados en la ciudad de pedernales, que permanecen en poder de la Nobucamarón S.A.

3.6 ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle se muestra a continuación:

	2018	2017
	US\$	US\$
Activos Biológicos		
Inventario de camarón	70.000	115000
Total activos biológicos	70.000	115000

3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2018	2017
	US\$	US\$
Proveedores de Nacionales	189.460	285.738
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	189.460	285.738

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación:

	2018	2017
	US\$	US\$
Obligaciones Financieras	16.412	30.183
Total obligaciones con instituciones financieras	16.412	30.183

3.10 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2018	2017
	US\$	US\$
Obligaciones con el IESS	617	79
Por beneficio de ley empleados		156
15% Participación Trabajadores		26.667
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	617	26.902

3.11 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

3.11.1 Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2018	2017
	US\$	US\$
Impuesto a la Renta Por Pagar	0	47.032
Total Impuestos Corrientes		47.032

3.11.2 Conciliación Tributaria Contable de Impuesto a la Renta Corriente.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2018	2017
	US\$	US\$
Resultado del Ejercicio	17.706	177.779
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades		(26.667)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	47.024	62.671
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	(29.319)	213.783
Gasto de impuesto a la renta corriente (1)	6.450	47.032
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22,0%	22,0%

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.12 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras es el siguiente:

	2018
	US\$
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Prestamos Bancarios L/P	(54.794)
Total Obligaciones con Instituciones financieras	(54.794)

3.13 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Los resúmenes de Jubilación Patronal y Desahucio son como sigue:

	2018	2017
	US\$	US\$
Provisión Jubilación Patronal	155	155
Provisión Desahucio	147	147
Total Provisión	302	302

Los movimientos de provisión Jubilación Patronal y Desahucio fue como sigue:

	Jubilación Patronal		Desahucio	
	2018	2017	2018	2017
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero				
Provisiones del año	155	155	147	147
Ajustes				
Saldo al 31 de Diciembre	155		147	

3.14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Otras cuentas y documentos por Pagar es el siguiente:

	2018
	US\$
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	
Ctas y Doc,por Pagar L/P no Relac, Con la Administración Tributaria	99595,43
	32170,95
Total Otras Cuentas y Documentos por pagar	131766,38

3.15 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2018 y 2017 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2018	2017
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	800,00	800,00
Aumento de capital	0,00	0,00
Capital Social al 31 de diciembre	800,00	800,00

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, comprende a \$ 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para

Resultados Acumulados

Los Resultados Acumulados corresponden a saldos que las operaciones de la Empresa han ido dejando entre ellas, la modificación de la misma por la deuda con la Administración Tributaria a la cual la Empresa se ha acogido a la Ley de Remisión, para pagar el valor de la deuda sin intereses.

3.16 INGRESOS Y COSTOS

A continuación se presenta el detalle de ingresos y costos

Ingresos	2018	2017
	US\$	US\$
Ventas Camarón	-870.618	3.877.576
Otros ingresos		
Saldo Al 31 de diciembre	-870.618	3.877.576

Costos	2018	2017
	US\$	US\$
Costo de Camarón	830.773	3.433.746
Costo de Conservación de Camarón		81.427
Depreciación propiedad planata y equipo		13.522
Otros costos indirectos de fabricación		-
Saldo Al 31 de diciembre	830.773	3.528.696

PRODUCTOS NOBUCAMARON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

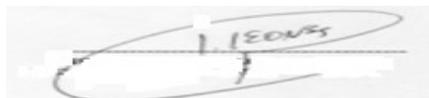
3.17 GASTOS

A continuación se presenta el detalle de gastos:

Gastos	2018	2017
	US\$	US\$
Gastos administrativos	1.517	41.312
Gastos de venta	56.034	121.306
Gastos financieros		8.483
Saldo Al 31 de diciembre	57.551,46	171.101

3.18 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 31 de marzo 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Leones Mendoza Lindon Esmitt
Representante Legal



Janceth Arellano
Estado/a General