

COMPAÑIA PESQUERA ROBALO DOS ROPES CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida el 28 de Febrero de 2014 e inicia sus actividades el 18 de Marzo de 2014, cuyo domicilio es Guayas 2217 entre Pichincha y Arízaga (Edificio Atlántico), de la ciudad de Machala, provincia de El Oro.

Su objeto social y según su actividad económica principal en el Registro Único de Contribuyentes es la Explotación de Criaderos de Camarones.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y los saldos de cuentas mantenidos al cierre económico fiscal al 31 de Diciembre de 2017. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PyMES vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se encuentran activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

2.3 Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al terminar el ejercicio fiscal mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria no deberían exceder el 10%, del total de la cartera.

COMPañÍA PESQUERA ROBALO DOS ROSPES CIA. LTDA..

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 Inventarios y Suministros de Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

2.4 Activos Biológicos

Según la NIC 41 Agricultura, corresponde a los activos biológicos cuyo ciclo o transformación biológica es de corto plazo (dentro de doce meses). Un activo biológico es un animal vivo o una planta. La actividad agrícola es la gestión, por parte de una entidad, de la transformación biológica y recolección de activos biológicos, para destinarlos a la venta, o para convertirlos en productos agrícolas o en otros activos biológicos adicionales (es decir, puede comprender actividades agrícolas, acuícolas, avícolas, entre otras).

La transformación biológica comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son la causa de los cambios cualitativos o cuantitativos en los activos biológicos. Los activos biológicos se deben medir a su valor razonable menos los costos de venta. En los casos en donde la medición del valor razonable resulte impracticable o en un costo o esfuerzo desproporcionado, los activos biológicos se deben medir al modelo de costo. Para los activos biológicos corrientes, el modelo de costo a utilizar es similar al de los inventarios.

El párrafo 13 de la NIC 41, textualiza lo siguiente:

"Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Tal medición es el costo a esa fecha, cuando se aplique la NIC 2 Inventarios, u otra Norma que sea de aplicación."

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben

COMPAÑÍA PESQUERA ROBALO DOS ROPES CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

El tiempo de Vida Útil, de acuerdo a la política contable de la empresa por rubro es el siguiente:

Cuentas	Tiempo de Vida Útil
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Edificios e instalaciones	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de transporte	5 años
Equipo de Oficina	10 años

2.6 Cuentas y Documentos por pagar

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el giro normal de negocio.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se conformó de la siguiente manera:

Caja General	\$ 6,725.23
--------------	-------------

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Cuentas y Documentos Comerciales por Cobrar Corrientes, se conformó de la siguiente manera:

Otras cuentas por cobrar-No relacionadas	\$ 885.34
--	-----------

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos de Inventarios se conformó de la siguiente manera:

Inventarios de Materia Prima	\$ 10,034.14
------------------------------	--------------

COMPAÑÍA PESQUERA ROBALO DOS ROSPES CIA. LTDA..

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Activos Biológicos se conformó de la siguiente manera:

Animales vivos – A costo	\$ 46.907,86
Animales vivos – A valor razonable menos costos de ventas	\$ 29.725,00
	<u>\$ 76.632,86</u>

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Gastos Pagados Por Anticipado se conformó de la siguiente manera:

Otros gastos pagados por anticipado	\$ 15.694,79
-------------------------------------	--------------

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

Maquinarias y Equipos	\$26,074.85
Equipo de Cómputo	\$ 1,232.00
Vehículos*	\$ -
*SUB-TOTAL	<u>\$27,306.85</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(\$ 10,292.02)</u>
	<u>\$ 17,014.83</u>

*Se dio de baja por venta de Vehículos en el periodo 2017

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Cuentas y Documentos Por Pagar - Corrientes se conformó de la siguiente manera:

Cuentas por pagar-comerciales - proveedores	\$ 24,345.34
---	--------------

NOTA 10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - CORRIENTES

COMPAÑÍA PESQUERA ROBALO DOS ROSPES CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Otras Cuentas y Documentos Por Pagar - Corrientes se conformó de la siguiente manera:

Dividendos por pagar, en efectivo	\$ 3,274.77
Otras relacionadas Locales	\$ 691.15
Otras No relacionadas locales	\$ 7,619.18
	<u>\$ 11,585.10</u>

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR, DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio, se conformó de la siguiente manera:

Impuesto a la renta, del ejercicio	\$ 4.033,55
------------------------------------	-------------

NOTA 12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados, se conformó de la siguiente manera:

Participación trabajadores por pagar	\$ 8,065.94
Obligaciones con el IESS	\$ 2,654.01
Otros por beneficios a empleados	\$ 9,885.97
	<u>\$20,605.92</u>

NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Otros Pasivos Corrientes, se conformó de la siguiente manera:

Otros pasivos corrientes	\$ 16,207,50
--------------------------	--------------

COMPAÑÍA PESQUERA ROBALO DOS ROPES CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 14. BENEFICIOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Beneficios no Corrientes por Beneficios a los Empleados, se conformó de la siguiente manera:

Provisiones actuariales acumuladas	\$ 1.958,30
Jubilación Patronal	
Provisiones actuariales acumuladas	\$ 1.097,11
Desahucio	
	\$ 3.055,41

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 5.000 participaciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una, lo que da un total de \$ 5.000,00 siendo sus socios personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

Nomina de Socios	2017	% Part.
AGUILAR PASTOR LEONARDO RUPERTO	\$ 2,500.00	50%
AGUILAR PASTOR ARMÁNGEL	\$ 1,250.00	25%
CABRERA PASTOR ENRIQUE GILBER	\$ 1,250.00	25%
	\$ 5,000.00	100%

NOTA 13. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% para compañías limitadas de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. Habiendo cumplido con este último punto. No se realizó reserva legal en este periodo. Por lo tanto, el saldo de Reserva Legal, se mantiene en \$ 2.951.05.

NOTA 14. PATRIMONIO

Los saldos del grupo de las cuentas patrimoniales al 31 de Diciembre de 2017, son las siguientes:

	2017
Capital Social	\$ 5,000.00
Reserva Legal	\$ 2,951.05
Ganancia Neta del Periodo	\$ 38,315.36
	\$ 46,266.41

COMPAÑÍA PESQUERA ROBALO DOS ROPES CIA. LTDA..

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón, que es el resultado del objeto social "explotación de criaderos de camarón", siendo el siguiente saldo al 31 de Diciembre de 2017:

Ventas netas locales de bienes tarifa 0%	\$ 602.198,91
--	---------------

NOTA 16. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de Otros Ingresos, se conformó de la siguiente manera:

Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costos de ventas	\$ 3.551,84
Otros Ingresos	\$ 1.495,88
	<u>\$ 5.047,72</u>

NOTA 17. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima ya que en su mayor porcentaje la compra de balanceado genera mayor costo, debido a su importante utilización en esta actividad, al 31 de Diciembre se se conformó de la siguiente manera:

Consumo de Materias Primas y materiales	\$ 281,442.87
Mano de Obra Directa	\$ 54,170.19
Costos Indirectos de Producción	\$ 120,105.87
Total Costo de Ventas y Producción	<u>\$ 455.718.93</u>

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos, Salarios y Beneficios Sociales	\$ 73,804.08
Gastos Generales administrativos	\$ 19,277.99
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipos	\$ 137.00
Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	\$ 481.31
Total Gastos de Administración	<u>\$ 93.700,38</u>

COMPañÍA PESQUERA ROBALO DOS ROPES CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros	\$ 502.51
--------------------	-----------

NOTA 20. RESULTADOS

Ingresos por Ventas	\$ 602.198,91
Otros Ingresos	\$ 5.047,72
Total Ingresos	\$ 607.246,63
(-) Costo de Ventas y Producción	(\$ 455.718,93)
Margen Bruto	\$ 151.527,70
(-) Gastos Administración	(\$ 93.700,38)
(-) Gastos Financieros	(\$ 502,48)
Utilidad antes de Partic. trab. & Taxes	\$ 57.324,84
(-) Participación Utilidades trabajadores	(\$ 8,065,94)
Utilidad Antes de Impuestos	\$ 49,258,90
(-) Impuesto a la Renta Causado	(\$ 10,055,55)
(-) Impuesto Diferido	(\$ 887,99)
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 38.315,36

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 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 los estados financieros o que requieran revelación.

NOTA 22. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 23 de Marzo del 2018 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación.


Sr. Leonardo R. Aguilar Pastor
Gerente General


Ing. Virginia Solórzano Aguilar
Contadora General