

CAMARONERA RICALEXA S.A.

RUC: 0791774837001

Notas Explicativas de los Estados Financieros

Los datos que están reflejados como resultados en los Estados Financieros están presentados y expresados en dólares americanos en cada una de las partidas contables que conforman los registros, y los respectivos mayores de la Contabilidad de "CAMARONERA RICALEXA S.A.", periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

En la cuenta Caja y Caja Chica de los Equivalentes de efectivo se obtiene como resultado un valor de quinientos dólares:

1.1 CAJA GENERAL	0.00
1.2 CAJA CHICA	500.00
TOTAL	500.00

Bancos (Equivalentes de efectivo)

La cuenta Bancos está sustentada por el correspondiente saldo bancario que "Camaronera Ricalex S.A." mantiene con la institución financiera que resguarda su efectivo, cuyo corte contable esta efectuado del 1 Enero al 31 de Diciembre del 2017 expresados en dólares americanos de la siguiente manera:

BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE. 0760544-7	4.029,79
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. 0807205056	2.278,62
TOTAL EXPRESADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	6.308,41

Inventarios

La cuenta inventarios al cierre del 31 de diciembre está distribuida en materia prima y materiales de productos en proceso, distribuidos de la siguiente manera:

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA:

Balanceado	11.200,00
Fertilizantes	2.567,00
TOTAL	13.767,00

INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO:

Larvas de camarón en proceso	68.869,85
------------------------------	-----------

El método de valuación de los inventarios utilizado es el Método Promedio Ponderado.

Cuentas por Cobrar (financieros)

Las Cuentas por Cobrar están en cero ya que todas las ventas realizadas fueron al contado:

1.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EXPRESADOS EN EL BALANCE	<u>0,00</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la compañía al cierre del 31 de Diciembre del 2017 registra los siguientes rubros:

Terrenos	205.000,00
Muebles y enseres	1.712,68
Maquinaria y Equipo	30.683,66
Equipos de computación	2.658,20
Software	3.000,00
Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo	-2.751,68
Amortización de software	-60,17
TOTAL	<u>240.242,69</u>

Los activos fueron depreciados para los años de vida útil establecidos por la ley y calculándose un 5% como valor residual.

Pasivo Corriente

Agrupar cuentas y compromisos adquiridos por "Camaronera Ricalex S.A." pagaderos a corto plazo, cuyos controles están en los respectivos mayores contables de la siguiente manera:

1.1 PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	142.585,93
1.2 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	5.279,66
1.3 OBLIGACIONES POR PAGAR IESS	506,70
1.4 BENEFICIOS Y SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	3.356,58
1.5 INTERESES BANCARIOS POR PAGAR	2970,19
1.6 PORCION CORRIENTE DE PRETAMOS BANCARIOS	44.956,82
TOTALES CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	<u>199.655,88</u>

Pasivo a Largo Plazo

En este grupo de Pasivos a Largo Plazo "Camaronera Ricalex S.A." en el año 2017 registra dos compromisos adquiridos con instituciones financieras reflejados con el siguiente saldo.

BANCO DEL PACIFICO	9.253,08
BANCO DEL AUSTRO	177.043,18
TOTAL EXPRESADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	<u>186.296,26</u>

Patrimonio Neto

El Patrimonio Neto de "Camaronera Ricalex S.A." está constituido por la siguiente partida, cuyos valores que reflejan al 31 de Diciembre del 2017 son:

1.1 CAPITAL SOCIAL	1.000,00
1.2 GANANCIA NETA DEL PERIODO	12.733,10
1.3 UTILIDADES RETENIDAS	6.418,52
1.4 RESERVA LEGAL	1.907,42
TOTAL PATRIMONIO	<u>22.059,03</u>

Ventas Netas

Las Ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 suman la cantidad de: **403.145,26**

Costo de Ventas

Los costos de producción de la compañía "Camaronera Ricalex S.A." del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, da como resultado el valor de: **208.348,25**

Gastos Administrativos

Los Gastos Administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables, llegándose a determinar cómo Gastos Administrativos la cantidad de: **168.849,32**

Gastos Financieros

Los Gastos Financieros expresados en el Estado de Resultado desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 corresponden a los intereses pagados y por pagar devengados hasta el 31 de diciembre de acuerdo a las tablas de amortización de los préstamos con instituciones financieras por una cantidad de: **168.849,32**

Notas Explicativas del Estado de Flujo de Efectivo
COMPAÑÍA CAMARONERA RICALEXA S.A.
Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Sobre el Estado de Flujo del Efectivo se consideran 3 aspectos que son:

- **Actividad de Operación**

El Saldo Inicial de Caja-Bancos al 1 de Enero del 2017 presento un valor de \$ **1.618,44**; los valores recibidos por concepto de la Operatividad de la empresa que consiste en ingresos por venta de camarón tuvo un valor \$ **383.145,27** los pagos realizados por concepto de actividades de operación durante todo el año a los proveedores y trabajadores dio como resultado \$**374.279,96**; se indica que estos valores están soportados en Libros que reposan en los archivos de "Camaronera Ricalex S.A.", obteniendo un Flujo Neto de la actividad de operación por \$**8.865,31**.

- **Actividades de Inversión**

En lo que respecta a la Actividad de Inversión la Compañía Camaronera Ricalex S.A. se registra operaciones por adquisición de propiedad, planta y equipo por un valor de \$ **234.928,42** y se descuenta los valores entregados para compra de terreno el año anterior de \$ **74.938,45**.

- **Actividad de Financiamiento**

En esta Actividad referente a Financiamiento, la Compañía Camaronera Ricalex S.A. tiene dos préstamos a largo plazo con instituciones bancarias por la cantidad de \$**231.253,08** que fue utilizado para cancelar la deuda por la compra del terreno y para el giro de la actividad empresarial como pago a proveedores de bienes y servicios.

Luego de haber detallado los movimientos de los rubros de Caja – Bancos de acuerdo a las diferentes actividades como lo son Operación, Inversión y Financiamiento podemos considerar que el saldo final de esta cuenta para el periodo del año 2017 es la cantidad de \$**6.808.41**

**Nota Explicativa del Estado de Cambio en el Patrimonio Neto
DE LA COMPAÑÍA CAMARONERA RICALEXA S.A.
Periodo cubierto del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017**

En el estado de cambio en el Patrimonio de la compañía "CAMARONERA RICALEXA S.A." correspondiente al periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, está formado de lo siguiente:

- **CAPITAL SUSCRITO** por un paquete accionario cuyo valor total por aportaciones de los accionistas corresponde al valor de **\$1000,00** dólares americanos.
- **UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO** el resultado obtenido durante el ejercicio económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 cuyo aspecto legal está reflejado en el Estado de Resultados Integrales y desglosado en el Estado de Situación Financiera comprendidos en la fecha expuesta presenta un valor de **\$ 12.733,10** dólares americanos.
- **UTILIDADES RETENIDAS DE AÑOS ANTERIORES** representa las utilidades 2015 y 2016 cuyos dividendos aún no han sido repartidos entre los accionistas por el valor de **\$6.418,52**.
- **RESERVA LEGAL** corresponde al 10% de la utilidad neta del ejercicio de acuerdo a lo estipulado en la ley registra un valor acumulado de **\$ 1.907,42**.

El Saldo que corresponde al Patrimonio Neto por el periodo del año 2017 se obtuvo por un valor de **\$ 22.059,03** dólares, que están expresados en el Estado de Situación Financiera de la Compañía "Camaronera Ricalex S.A." del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.



**Sr. Carlos Francisco Terreros Dávila
GERENTE GENERAL
CAMARONERA RICALEXA S.A.**



**CPA. Fabián Miranda Monserrate
CONTADOR
REG. PROF. 34334**