

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF
EJERCICIO ECONOMICO 2015**

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía:	CAMARONES Y LANGOSTINOS DEL MAR CALADEMAR S.A.
Registro Unico de Contribuyentes:	0990553793001
Fecha de Constitución:	Junio 4 de 1981 Expediente No.: 19493
Nombre del Representante Legal:	Julio Augusto Aguirre Román Juan Eduardo Aguirre Román
Domicilio Legal:	Actividad Principal: Actividades de Explotación de Criaderos de Camarones, (Camaronera).
Correo electrónico :	fmeza1958@hotmail.com
Teléfono:	04.2.284010

Base de presentación.- Los estados financieros de **CAMARONES Y LANGOSTINOS DEL MAR CALADEMAR S.A.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

Moneda Funcional y Moneda de Presentación.- Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el efectivo y equivalente de efectivo consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	300	300
Bancos	63.300	32.454
	<u>63.600</u>	<u>32.754</u>

Bancos.- Corresponden a saldos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales, los cuales están disponibles a la vista y sobre los mismos no existen restricciones algunas en su uso.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	234.171	189.081
Empleados	39.094	56.635
Anticipo a proveedores	26.650	29.982
Impuestos pagados	397.073	482.622
Otras	883.760	879.147
	<u>1.580.748</u>	<u>1.637.467</u>
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>(72.734)</u>	<u>(1.123)</u>
	<u>1.508.014</u>	<u>1.636.344</u>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	1.123	176
Provisión	<u>71.611</u>	<u>947</u>
Saldo final	<u>72.734</u>	<u>1.123</u>

La administración de la compañía considera razonable la provisión para cuentas incobrables para cubrir el riesgo de cobro en sus cuentas por cobrar.

3. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en:

	2015	2014
Negocios Industriales Real (1)	271.508	5.338
Laboratorio de Larvas Penaeus	-	31.891
Terraquil S.A. (2)	907.540	939.397
Agricola Ganadera	5.531	6.901
Robcar	538	538
Luthorcorp (3)	482.511	512.511
Playtelsa S.A.	4.705	4.705
Conceptgenetica	26.414	26.414
Clasisol S.A.	14.360	14.360
	1.713.107	1.542.055

- (1) Representan saldos por la venta de camarón, a la fecha del presente informe (26 de abril del 2016) han sido recuperados en su totalidad.
- (2) Representan un saldo por cobrar por las transferencias de las camaroneras Funapeme 1 y 2 integrada por 236,96 has. Efectuada en el año 2009.
- (3) Corresponde saldo por cobrar por la transferencia de la camaronera Bonapesca y Luthorcorp.

4. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los activos biológicos consistían en:

	2015	2014
Cultivos en proceso	657.062	694.746
	657.062	694.746

Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprenden: larvas, balanceado, fertilizantes, insumos, mano de obra y otros costos directos e indirectos.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Larvas	76.401	70.296
Balanceados	63.318	43.135
Suplementos, fertilizantes y quimicos	43.374	49.060
Repuestos, materiales y lubricantes	89.265	91.540
Producto terminado	2.193	-
Importacion en tránsito	2.445	7.124
	<u>276.996</u>	<u>261.155</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2015	Adiciones	Activaciones	Reclasificaciones	Ajustes	Saldo al 31/12/2015
Terrenos	74.174	-	-	-	-	74.174
Mejoras de terrenos	5.074.356	8.000	-	(5.082.356)	-	-
Construccion en proceso	121.908	12.114	(134.022)	-	-	-
Edificios	766.668	-	134.022	-	-	900.690
Embarcaciones y aparejos	42.745	-	-	-	-	42.745
Maquinarias y equipos	785.792	24.985	-	(1.294)	-	809.483
Muebles y enseres	36.430	2.418	-	(1.165)	-	37.683
Vehiculos	82.576	2.683	-	-	-	85.259
Instalaciones	205.944	3.000	-	-	-	208.944
Muelle	31.390	-	-	-	-	31.390
Pista de aterrizaje	13.525	-	-	-	-	13.525
Infraestructura camaronera	12.406	-	-	5.082.356	-	5.094.762
Equipos de computación	4.975	-	-	9.165	-	14.140
Software	8.000	-	-	(8.000)	-	-
Equipos y otros	115.707	-	-	-	(140)	115.567
	<u>7.376.596</u>	<u>53.200</u>	<u>-</u>	<u>(1.294)</u>	<u>(140)</u>	<u>7.428.362</u>
Depreciación Acumulada	<u>(5.337.907)</u>	<u>(339.771)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5.677.678)</u>
	<u>2.038.689</u>	<u>(286.571)</u>	<u>-</u>	<u>(1.294)</u>	<u>(140)</u>	<u>1.750.684</u>

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Saldo al 31/12/2014
Terrenos	74.174	-	74.174
Mejoras de terrenos	5.074.356	-	5.074.356
Construcción en proceso	66.203	55.705	121.908
Edificios	766.668	-	766.668
Embarcaciones y aparejos	41.420	1.325	42.745
Maquinarias y equipos	682.083	103.709	785.792
Muebles y enseres	31.182	5.248	36.430
Vehículos	52.515	30.061	82.576
Instalaciones	133.079	72.865	205.944
Muelle	31.390	-	31.390
Pista de aterrizaje	13.525	-	13.525
Infraestructura camaronera	12.406	-	12.406
Equipos de computación	2.515	2.460	4.975
Software	8.000	-	8.000
Equipos y otros	106.298	9.409	115.707
	7.095.814	280.782	7.376.596
Depreciación Acumulada	(5.008.238)	(329.669)	(5.337.907)
	2.087.576	(48.887)	2.038.689

7. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las inversiones en acciones consistían en:

<u>Subsidiarias</u>	<u>Patrimonio subsidiarias</u>	<u>Controladora</u>				
		<u>31/12/2015</u>	<u>%</u>	<u>Participación</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>Ajuste VPP</u>
Laboratorio de Larvas	84.787	60	50.872	5.638	45.234	50.872
Playtelsa S.A.	16.305	99,875	16.284	19.423	(3.139)	16.284
Luthorcorp S.A.	33.072	99,875	33.031	799	32.232	33.031
Terraquil S.A. (1)	1.119.038	99,875	1.117.639	799	-	799
	1.253.202		1.217.827	26.659	74.327	100.986

(1) La Compañía no ha realizado ajuste del Valor Patrimonial Proporcional (VPP) de la subsidiaria Terraquil S.A. en el periodo 2015.

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	430.709	171.531
Impuestos por pagar	11.569	244.899
Otras	530.022	446.904
	<u>972.300</u>	<u>863.334</u>

9. DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gavilanes Romero Sara Isabel	13.225	-
Jervis Cevallos Luis	56.100	-
Mendieta Bravo Norma	16.846	-
	<u>86.171</u>	<u>-</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Comercializadora de Productos Copromar Cia. Ltda.	158	63.653
Laboratorio de larvas Penaeus	7.889	4.780
Terraquil	-	8.574
	<u>8.047</u>	<u>77.007</u>

Los saldos de cuentas por pagar relacionadas a la fecha de emisión de este informe (26 de abril del 2016) han sido cancelados en su 60%.

11. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar IESS	14.393	21.093
Beneficios sociales	41.061	36.713
Participación de trabajadores	0	144.549
Otros	9.139	6.681
	<u>64.593</u>	<u>209.036</u>

12. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	98.891	88.099
Desahucio	29.794	26.141
	<u>128.685</u>	<u>114.240</u>

En los años 2015 y 2014, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	114.240	88.135
Provisión	14.445	35.191
Ajuste	0	-9.086
Saldo final	<u>128.685</u>	<u>114.240</u>

13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de cuentas por pagar accionistas a largo plazo consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corporación Real S.A.	2.500.000	-
	<u>2.500.000</u>	<u>-</u>

14. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos por ventas consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Camarón	3.129.568	4.577.700
Larvas	656.269	643.070
Algas	5.075	13.770
Nauplios	371.780	407.755
Artemia	-	3.937
Balanceado	-	2.617
	<u>4.162.692</u>	<u>5.648.849</u>

15. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los costos de ventas consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Larva, balanceado y fertilizante	1.952.320	1.985.272
Sueldo y salarios	474.744	532.996
Beneficios sociales	250.446	104.486
Aportación IESS	93.863	94.975
Honorarios	2.044	2.275
Arrendamiento	60.000	24.000
Mantenimiento y reparaciones	53.105	52.392
Combustibles y lubricantes	95.666	179.269
Suministros y materiales	411.351	450.333
Transporte	68.167	95.218
Gastos ind. Fabricacion	88.681	433.740
Depreciacion	321.138	260.131
Otros	18.633	-
	<u>3.890.158</u>	<u>4.215.087</u>

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos	46.635	43.357
Beneficios sociales	21.455	40.324
Aportes IESS	9.835	9.005
Otros gastos generales	41.562	91.286
Suministros y materiales	1.508	820
Honorarios profesionales	29.967	26.026
Impuestos	22.686	21.870
Seguros	1.063	512
Mantenimiento y reparaciones	-	901
Combustibles y lubricantes	289	344
Servicio de transporte	-	459
Provision para cuentas incobrables	71.612	947
Depreciacion	-	69.538
	<u>246.612</u>	<u>305.389</u>

17. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos de ventas consistían en:

	2015	2014
Comisiones de ventas	15.966	31.281
Transporte de camarón	62.397	66.575
Logística	3.917	8.359
	82.280	106.215

18. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 , los gastos financieros consistían en:

	2015	2014
Intereses pagados	2.639	-
Comisiones bancarias	2.850	140
Comisiones a terceros	313	959
	5.802	1.099

19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 las transacciones entre compañías relacionadas consistían en:

	2015										
	Ventas de camarón	Venta de larvas	Compra de pescado, atún	Préstamo	Alquiler	Compra de carne	Compra de viveres	Compra de nucleótido	Transporte y Logística	Compras balanceado	TOTAL
Nirsa	3.118.621	-	1.941		-			2.162	65.819	-	3.188.543
Terraquil	-	181.894	-		-				-	10.103,00	191.997
Agrícola Ganadera						17.285,00					17.285
Luthorcorp	-	-	-	20.000,00	-				-	2.975	22.975
Realveg S.A.							130,00				130
Penaeus	-	-	-		57.360				-	-	57.360
	3.118.621	181.894	1.941	20.000	57.360		130	2.162	65.819	13.078	3.461.005

2014

	Ventas de camarón	Venta de larvas	Compra de pescado, atún	Préstamo	Alquiler	Compra de carnes	Compra de nucleótido	Alquiler software	Transporte	Compras de cartones	TOTAL
Nirsa	4.575.029	-	3.039	15.076	-	-	5.655	24.200	73.784	-	4.696.783
Terraquil	-	227.866	-	17.000,00	-	-	-	-	-	-	244.866
Copromar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.833	47.833
Penaeus	-	-	-	-	60.000	-	-	-	-	-	60.000
	<u>4.575.029</u>	<u>227.866</u>	<u>3.039</u>	<u>32.076</u>	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>5.655</u>	<u>24.200</u>	<u>73.784</u>	<u>47.833</u>	<u>5.049.482</u>

20. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social está conformado por 8'408.859 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Negocios Industriales Real NIRSA	2.234.121	Acciones
- Corporación Real CORPREALSA S.A.	<u>6.174.738</u>	Acciones
TOTAL	<u>8.408.859</u>	ACCIONES

21. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación del presente informe (26 de abril del 2016) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



Ing. Francisco Meza Kuffó
CONTADOR GENERAL
REG. NAC. 0931