

CAMARONERA SAN JOSE C LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Sociedad Camaronera SAN JOSE C. Ltda. Se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 22 de Marzo del 1978, mediante escritura pública autorizada por el Abg. Germán Castillo Suarez Notario Décimo Octavo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 2 de junio de 1978.

Su plazo de duración es de 30 (TREINTA) años contados a partir del 2 de junio de 1978 fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Aumentó su capital y reformó sus estatutos, actos societarios que fueron aprobados por la Superintendencia de Compañías con Resolución 89-8-2-1-0166 del 14 de noviembre de 1989. Posteriormente, por escritura autorizada por el Notario Cuarto de Machala, Dr. Leslie Castillo Sotomayor, la Junta General Extraordinaria de socios de la compañía, acuerda resolverla, ampliar su plazo, aumentar su capital y reformar sus estatutos, escritura que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución # 0147- del 14 de mayo del 2010, que aprobó los referidos actos societarios.

El domicilio fiscal es la ciudad de Machala con RUC# 0790050118001 en el que consta con 2 (DOS) establecimientos comerciales correspondiendo el 001 para la Administración y el 002 para la Producción.

El establecimiento 001 es el domicilio principal de la empresa y está ubicado en la parroquia El Cambio a la altura de la Y del Cambio, vía Machala – Pasaje, junto a la estación de CNEL de El Cambio, Telf. # 072992682 en el cantón Machala, Provincia de El Oro.

El establecimiento 002 es donde se desarrollan las actividades de Producción y está ubicado en Machala teniendo como referencia Puerto Grande, sitio El Tigre, estero El Macho, junto a la camaronera del Sr. Felipe Orellana, en Machala, Provincia de El Oro.

El objetivo principal de esta nueva empresa es la dedicarse a actividades de explotación acuicola, considerando la producción de camarón para exportación como la actividad generadora de los recursos.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

1.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-JI.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012. De acuerdo al cual, la compañía GEPROVI SA. Se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

1.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

1.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Esta provisión se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integral.

Al 31 de diciembre de 2017 el costo amortizado de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima al valor de la transacción.

Inventarios

El costo del inventario será el importe menor entre el costo y el valor neto realizable, según lo indica la norma en su Sección 13, párrafo 13.3. de las NIIF para las PYMES.

Si no existiera un mercado activo, una entidad utilizara uno o más de la siguiente información para determinar el valor razonable, siempre que estuviesen disponibles.

- a) El precio de la transacción más reciente en el mercado, suponiendo que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas entre la fecha de la transacción y el final del período sobre el que se informa.
- b) Los precios de mercado de activos similares, ajustados para reflejar las diferencias existentes; y
- c) Las referencias del sector, tales como el valor de un huerto expresado en términos de envases estándar para la exportación, fanegas o hectáreas; o el valor del ganado expresado por kilogramo de carne.

Propiedad, planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurriéndose en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10
Equipos de comunicación	10	10
Montacargas y herramientas	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales

Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía concede lo siguiente:

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por un profesional independiente. Esta Compañía se encuentra proceso de Elaboración de este informe.

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios estados a la misma empresa o empleador.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2017 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 1000, representado por 51,200.00 acciones de un valor nominal de 1 dólar cada.

RESULTADOS.

Las cuentas Ganancia o Pérdida Neta del período, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberán registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta General de Accionistas.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con establecido en la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el catálogo de cuentas, se depositarán en las cuentas bancarias de la entidad.

Por todo monto recibido se emitirá un documento soporte de dicho ingreso, sea pre impreso o emitido por el sistema, numerado secuencialmente y haciendo referencia inequívoca con todos los detalles que lo motivo.

Los ingresos de efectivos o equivalentes de efectivos, se reconocerán contablemente, en el momento en que sean efectivamente cobrados o sea acreditados en las cuenta de la entidad.

VENTAS BRUTAS.

Las ventas se deben segregar perfectamente, en grabadas con IVA, tarifa 12% , y Tarifa 0%, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

DESCUENTOS SOBRE LOS SERVICIOS.

Los descuentos sobre servicios prestados, deben expresarse en las facturas; como porcentaje de descuento, sobre el monto total facturado o emitirse una Nota de crédito debidamente autorizada por la entidad de control y estar autorizados por la Gerencia General de la entidad.

VENTAS NETAS.

En contabilidad, los ingresos netos se obtendrán por diferencia entre Ingresos Brutos menos Descuento sobre Servicios.

GASTO DE VENTAS.

El contador, será responsable de registrar correcta y oportunamente los gastos de administración y ventas.

EGRESOS

Es responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos deberán ser autorizados por la gerencia general o por un funcionario delegado por la gerencia; dicho proceso deberá contar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Todos los pagos sean por: anticipo, abono o cancelación, que se realicen por cualquier medio (Cheque o transferencias electrónicas, SAT, Efectivo) deberán ser nominativo a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos), a excepción de aquellos gastos realizados con fondo fijo de caja.

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método del devengado.

REMUNERACIONES.

El contador debe revisar que todas las remuneraciones a pagar sean mensuales y/o quincenales, y que estén en estricto apego a las normas legales vigentes.

Autorización para modificar sueldos en roles. Todo aumento de sueldos y salarios que se modifique en los roles, deberá tener la autorización otorgada por el Gerente General y la firma del jefe inmediato superior del empleado involucrado.

SUELDOS Y SALARIOS.

Al Departamento de Recursos Humanos le corresponde, el diseño y actualización de la aplicación de la normativa laboral vigente, elaborara los roles de pagos y los remitirá para su contabilización.

VACACIONES.

La prima de vacaciones se podrá cobrar o pagar a todo el personal de acuerdo a la norma laboral correspondiente. El Contador General, deberá mensualmente provisionar el valor correspondiente a este beneficio devengado, independientemente al tratamiento de la forma de pago que se convenga con el empleado.

BONIFICACION POR DESAHUCIO.

Los valores que causen estas provisiones deberán de estar respaldadas en estudios actuariales, y registrarse mensualmente.

SOBRE TIEMPOS (TIEMPO EXTRA).

Obligatoriamente si las horas de los sobre tiempos superaren las bases grabables permitidas se cancelaran en los roles de pago y conforme las leyes vigentes que lo regulan.

Su control y computo de horas deben derivarse de las marcaciones de cada empleado y debidamente autorizado y revisado por el Jefe Respectivo.

PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES.

El Contador es responsable de verificar que se realicen en estricto apego a la normativa legal/ vigente.

SEGURIDAD SOCIAL.

Se debe registrar por este concepto exclusivamente el aporte patronal, las cuotas del IECE y SECAP en cuentas correspondientes.

HONORARIOS PERSONAS NATURALES.

En todo pago de honorarios a personas naturales, deben aplicar las respectivas retenciones en la fuente al porcentaje vigente. Y se adjuntara el respectivo contrato con las indicaciones del trabajo a realizar en los casos que se deriven de obras, mantenimientos, Arquitectura y/o de infraestructura.

HONORARIOS A PERSONAS JURIDICAS.

Considerando las implicaciones legales, laborales y fiscales que generan este modo de contratación, el Contador será el responsable de aplicar las respectivas retenciones vigentes.

Facturas por Servicios Comprobados - El contador debe verificar que todas las facturas por algún servicio percibido, lleve la firma de certificación de quien lo recibió el servicio, y que estén de acuerdo a los términos contratados.

Antes de expedir y autorizar el giro de cheques, por abono o cancelación de un honorario, antes deberán verificar que las correspondientes Comprobantes de Venta y Retención, cumplan con los requisitos legales que determina la Administración Tributaria.

GASTOS DE REPRESENTACIÓN.

En este rubro se registran todos los gastos por movilización, comunicación y seguridad, que la empresa proporciona, a los ejecutivos de la empresa, los mismos que deben registrarse mensualmente

GASTOS DE OFICINA (SERVICIOS).

En este rubro se debe registrar en cuantías perfectamente discriminadas por los servicios que recibe la empresa (Agua, Energía Eléctrica, Internet, Teléfono, luz, agua, Gas, etc.).

GASTOS LEGALES.

Se deberá realizar la contabilización de los gastos y/o remuneración por conceptos legales y los determinados en la ley, para mantener en vigencia los contratos y patrocinios y aceptaciones de impuestos vigentes por los medios de Supervisión y Control

DEPRECIACIONES.

Para la aplicación del gasto o costo por depreciación, El contador elaborara un informe sobre la cédula del Activo, la misma que será puesta a consideración del Gerente General para su aprobación.

OTROS NO OPERACIONALES.

INGRESOS

Con la finalidad de identificar ingresos extraordinarios no propios de la actividad operacional (determinadas en el RUC), se debe reconocer contablemente en otros ingresos extraordinarios, es importante resaltar que algunos ingresos de los señalados en el párrafo anterior pueden provenir de diversas fuentes así como de periodos económicos pasados.

EGRESOS.

Los egresos que no corresponden a la actividad operativa de la compañía, se deben registrar como gastos no operacionales.

Los egresos que aun siendo de la actividad del negocio no cumplen con las normas tributarias vigentes, deben ser registrados como no deducibles

FIRMA DE LAS DECLARACIONES FISCALES.

El Contador presentara los respaldos físicos de todas las obligaciones tributarias y Contables dentro de los 10 primeros días del siguiente mes, con su firma para la aprobación del Gerente General o de quien haga sus veces.

CONTROL DE DOCUMENTOS VIGENTES.

Las formas impresas en blanco (Facturas Notas De Ventas N/C, N/D, Guías,) están bajo la custodia del Contador, quien debe llevar un registro actualizado de las mismas.

VERIFICACION A BIENES.

Cada año deberá verificarse todas las partidas e inventarios registrados en contabilidad. Si existiesen dudas y/o casos especiales, se verificarán las partidas específicas durante cualquier fecha del año. Estas revisiones las planeará el Contador de la empresa, y las reportará al Gerente General.

REVISIÓN, CAMBIO Y AUMENTO EN LAS POLÍTICAS CONTABLES.

De acuerdo a la Sección 10, las políticas podrán ser modificadas y revisadas en cualquier tiempo de acuerdo a las emisiones de nuevas NIIF y a las interpretaciones de las mismas que entren en vigencia; y, a los requerimientos de las diferentes áreas de la empresa según su desarrollo y por la generación de nuevas líneas de inversión de la misma; reformas que se deberán canalizar a través del Contador General que las presentara al GERENTE GENERAL para su aprobación.

IMPUESTO A LA RENTA

Se calcula mediante la tarifa del impuesto vigente aplicable a las utilidades imponibles y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con disposiciones vigentes, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo para lo cual deberán efectuar el correspondiente incremento de capital.

DIFUSION DE LAS POLITICAS

La divulgación de las políticas contables la realizará el Contador General en coordinación con el Departamento de Recursos Humanos; se realizará a todo el personal de la empresa y con mayor énfasis a los dependientes del área CONTABLE.

VIGENCIA DE LAS PRESENTES POLITICAS.

Estas políticas serán aplicadas por todo el personal de la compañía a partir del ejercicio que comienza el 01 de enero del 2017; y han sido preparadas tomando los nuevos lineamientos sobre el reconocimiento y medición y otras bases técnicas establecidas de conformidad con la nueva normativa contable de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); las mismas que dejan sin efecto otras resoluciones emitidas con relación a políticas contables de la empresa.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

1.	ACTIVO	2115865.33
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	2513632.61
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	412063.66
1.1.01.01.	CAJA/BANCOS	412063.66
1.1.01.01.01.	CAJA	150
1.1.01.01.01.02	Caja Chica	250
1.1.01.01.02.	BANCOS NACIONALES	11913.66
1.1.01.01.02.01	Banco del Austro (07205434)	9585.01
1.1.01.01.02.03	Coop. Ahorr. Y Cred. Santa Ros	2328.65
1.1.01.01.03.	INVERSIONES TEMPORALES	400000
1.1.01.01.03.01	Poliza Acumulacion Bco. Austro	300000
1.1.01.01.03.02	Poliza de Acumulacion Coop. St	100000

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente y de ahorros en bancos, valores disponibles.

3.2. CUENTAS POR COBRAR

1.1.02.05.06	Ctas y Doc por Cobrar Relacionadas	601748.88
1.1.02.05.05	CxC No Relacionadas	28329.88

1.1.02.08. Otras Cuentas por Cobrar 11982.12

Activos por Impuestos Corrientes:

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.1.05.03	Retenciones sufridas de RENTA	16171.48

INVENTARIOS

1.1.03.	INVENTARIOS	121918.94
1.1.03.01.	Inventario de Materia Prima	121918.94
1.1.03.01.01	INV MP Alimentos (Balanceado)	105808.72
1.1.03.01.02	INV MP Medicin Fertiliz y Otros	16110.22

RECONOCIMIENTO DE ACTIVO BIOLÓGICO

1.1.04.	ACTIVO BIOLÓGICO CORRIENTE	326417.65
1.1.04.01	Activo Biológico Camaron en crecimiento	326417.65

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16171.48
1.1.05.03	Retenciones sufridas de RENTA	15350.44
1.1.05.07	Anticipo de Impuesto a la Renta	821.04

3.3. Propiedad, Planta y Equipos

El siguiente es el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos:

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	597232.72
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	570872.7
1.2.01.05	Maquinaria y Equipo	72842.93
1.2.01.08	Equipo de computacion	5991.88
1.2.01.09	Vehiculos, Equipo/tranpo y equipo/camine	35561.5
1.2.01.50.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Reaval	930488.19
1.2.01.50.02	Edificaciones / Construcciones (Reav	68595.8
1.2.01.50.04	Instalaciones (Reaval)	6035
1.2.01.50.05	Muebles y enseres (Reaval)	700
1.2.01.50.06	Maquinaria y Equipo (Reaval)	51499
1.2.01.50.10	Otros Propiedad Planta y Equipo (Rea	793658.39
1.2.01.90	(-) Depreciacion acumulada PPyE	-23245.43
1.2.01.95	(-) Deprec Acum PPyE (Reaval)	-439224.34
1.2.01.96	(-) Deprec. Acum. PPyE Maq. Y Equipo	-4027.97
1.2.01.97	(-) Deprec. Acum. PPyE Eq. De Computo	-916.46
1.2.01.98	(-) Deprec. Acum. PPyE Vehiculo	-6597.6
1.2.06.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	26360.02
1.2.06.01.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	26360.02
1.2.06.01.01	Intereses por Devengar	26360.02

3.4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

2.	PASIVO	782678.03
2.1.	PASIVO CORRIENTE	574589.53
2.1.03.	CTAS Y DOC POR PAGAR	386835.91
2.1.03.01.	Ctas y Doc por Pagar Locales	386835.91
2.1.03.01.01	Proveedores de Bienes	315621.36
2.1.03.01.02	Proveedores de Servicios	71214.55
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	62531.64
2.1.07.01.	OBLIGACIONES CON LA ADM TRIBUTARIA	3032.34
2.1.07.01.02	Retenciones efectuadas de RENTA	2993.77
2.1.07.01.03	Retenciones efectuadas de IVA	38.57
2.1.07.03.	OBLIGACIONES CON EL IESE	3335.62
2.1.07.03.01	Aporte Personal IESE	1268.67
2.1.07.03.02	Aporte Patronal IESE, IECE, SECAP	1620.78
2.1.07.03.04	Prestamo Quinografario IESE	446.17
2.1.07.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	24227.42
2.1.07.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	24227.42
2.1.07.04.02.01	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1525.39
2.1.07.04.02.02	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	8727.21
2.1.07.04.02.03	Vacaciones por Pagar	9230.52
2.1.07.04.02.04	Fondos de Reserva por Pagar	4744.3
2.1.07.05.	IMPUESTOS DIFERIDOS	31936.26

CAMARONERA SAN JOSE LTDA.

Ruc. 790050118001

2.1.07.05.01	Impuesto Diferido por Activos Biolog	31336.26
2.1.08.	CTAS POR PAG DIVERSAS / RELACIONADAS	125221.98
2.1.08.90.	OBLIG POR LIQUIDAR CORTO PLAZO	9201.54
2.1.08.90.03	Sobre Giros Bancarios	9201.54
2.1.08.99.	PRESTAMOS A COMPAÑIAS	116020.44
2.1.08.99.96	Ctas. por Pagar Omninetwork S.A.	60091.54
2.1.08.99.97	Ctas. por Pagar Banahuevo S.A.	18123.33

PASIVOS NO CORRIENTES:

2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	208088.5
2.2.01	Ctas. por Pagar Banco del Austro	10408.54
2.2.02	Ctas. por pagar Bco Austro 240.000	162183.39
2.2.05	Intereses Por Pagar	26360.02
2.2.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9136.55
2.2.07.01	Provision para Jubilación Patronal	4088
2.2.07.02	Provision para Desahucio	5048.55

3.5. PATRIMONIO**Capital social**

El Capital Social de GEPROVI SA Esta constituido por 51200 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

4. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**4.1. INGRESOS**

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

INGRESOS NO OPERACIONALES

VENTAS US\$ 1596168,61

TOTAL US\$ 1596168.61

4.2. COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

2017

Total Costos 1036311,79

Total Gastos 393919,01

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

La compañía presenta los siguientes cambios en su Patrimonio.

3.	PATRIMONIO	1167249.49
3.1.	CAPITAL	51200
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	51200
3.1.01.01	Munoz Custode Nelson Leonigildo	1140
3.1.01.02	Munoz Ugarte Vito Nelson Vicente	50060
3.1.01.03	Munoz Ugarte Abel (Herederos)	30
3.4.	RESERVAS	8859.75
3.4.01	Reserva Legal	5288.25
3.4.04	Otras Reservas	2571.5
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	995289.86
3.6.01	Ganancias acumuladas	54412.74
3.6.02	(-) Perdidas acumuladas	-59381.75
3.6.03	Res Acum por adopción NIIF	1000288.87
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	111899.88
3.7.01	Ganancia Neta del Periodo	111899.88
RESULTADO	Resultado del Ejercicio Actual	165937.81
	TOTAL PATRIMONIO	1333187.3

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.


Diego Valarezo Ojeda
GERENTE GENERAL


Murgaly Vera Apolo
CPA. Reg. Nac. # 34337

CAMARONERA SAN JOSE C LTDA.

Ruc. 790050118001