

## **PESQUERA E INDUSTRIAL BRAVITO S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Pesquera e Industrial Bravito S. A. fue constituida en Ecuador en octubre de 1978 y su actividad principal es la siembra, cultivo, cosecha y venta de camarones de piscinas.

La información contenida en estos estados financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### **2. EFECTIVO Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2017, representa principalmente depósitos en cuentas de ahorro y corrientes en bancos locales por US\$1.121.151.81

#### **3. CUENTAS POR COBRAR**

	... Diciembre 31...
	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)
Partes relacionadas,	380.043
Clientes	441.143
Anticipo a proveedores y empleados	71.377
<b>Total</b>	<b><u>821.186</u></b>

Clientes representa créditos otorgados por ventas locales de camarón, las cuales tienen vencimiento promedio en 20 días y no generan intereses.

#### **4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2016, representa certificados de depósito.

#### **5. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Al 31 de diciembre del 2017, representan camarones en proceso de crecimiento, los cuales están distribuidos en 56 piscinas de la Compañía, de un total de 59 piscinas con una extensión total de 376 hectáreas.

- (1) Adiciones incluye principalmente costos de balanceado , larvas , insumos, sueldos y beneficios a trabajadores , y otros costos de producción .

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

		... Diciembre 31...
		<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)
NO DEPRECIABLE		
Terrenos	958.290.6	
Construcciones en Curso	69.258.42	
Otros	21.696.82	
DEPRECIABLE		
Costo		5.243.171.21
Depreciación acumulada		<u>-1.375.199.52</u>
Total		<u><u>3.867.971.69</u></u>

## 7. INVERSIONES EN SUBSIDIARIA Y ASOCIADAS

<u>Compañías</u>	<u>Porcentaje de participación</u>	<u>(en U.S. dólares)</u>
<u>Asociadas:</u>		
INPROSA, Industrial Procesadora Santay S.A.	46.41%	3.216.748
Acuesemillas - Sequest S. A. (AQUEST)	25.00%	108.378
<u>Subsidiaria:</u>		
Larvicultores Marinos Ecuatorianos Deveri S.A.	80.00	<u>1.305</u>
Total		<u><u>3.326.431</u></u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31... <u>2017</u> (en U.S. dólares)
Partes relacionadas,	734.326
Proveedores	255.884
Otros	<u>30.964</u>
Total	<u>1.021.174</u>

## 9. IMPUESTOS

**9.1 Activo y pasivos del año corriente** - Un resumen de activo y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31... <u>2017</u> (en U.S. dólares)
<u>Activo por impuesto corriente:</u>	
Impuesto al Valor Agregado – IVA	354.474
Notas de crédito recibidas del SRI	103.496
Total	<u>457.970</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto a la renta	18.239
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	12.807
Impuesto al Valor Agregado - IVA y retenciones	<u>8.604</u>
Total	<u>39.650</u>

**9.2 Impuesto a la renta reconocido directamente en el patrimonio** - Al 31 de diciembre del 2017 se reconoció directamente en el patrimonio pasivo por impuesto diferido correspondiente a diferencias temporarias por incremento en el valor de propiedades, planta y equipos por revalúo.

**9.3 Conciliación tributaria - contable del 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:

Utilidad antes de impuesto a la renta, según estados financieros	660.824
Gastos no deducibles	126.808
Ingresos exentos	(256.963)
Otras deducciones netas	<u>38.587</u>
Utilidad gravable	<u>569.256</u>
Impuesto a la tasa nominal del 22%	125.236
Impuesto a la tasa nominal del 12%	
Impuesto a la renta causado (1)	<u>125.236</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**9.4 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta** - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<u>2017</u> (en U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	210.656
Provisión	125.236
Pagos	<u>(317.653)</u>
Saldos al final del año	<u>18.239</u>

## 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31...
	<u>2017</u> (en U.S. dólares)
Participación a trabajadores	116.616
Beneficios sociales	<u>97.475</u>
Total	<u>214.091</u>

## 11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	... Diciembre 31... <u>2017</u> (en U.S. dólares)
Jubilación patronal	411.570
Bonificación por desahucio	<u>127.279</u>
Total	<u>538.849</u>

**11.1 Jubilación patronal** - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**11.2 Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

## 12. PATRIMONIO

**12.1 Capital social** - Al 31 de diciembre del 2017, el capital social autorizado, suscrito y pagado es de 31.4 millones de acciones de valor nominal unitario de US\$0.04 cada una, todas ordinarias y nominativas.

**12.2 Reserva legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**12.3 Utilidades retenidas** - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	... Diciembre 31... <u>2017</u> (U.S. dólares)
Utilidades retenidas – distribuibles	2.947.262.13
Resultados acumulados provenientes de la	2.335.803.4

adopción por primera vez de las NIIF	
Reservas según PCGA anteriores:	
Revalorización de inversiones	376.389.09
Capital	132725
	<u>32</u>
Facultativa	
Total	<u>5.792.211.32</u>

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2013, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF** - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**Reserva según PCGA anteriores** - Los saldos acreedores de la reserva de revalorización de inversiones, de capital y facultativa según PCGA anteriores, sólo podrá ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si la hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**Dividendos pagados** - En mayo 25 del 2017, la Junta Universal de Accionistas resolvió declarar y pagar dividendos por US\$243.892 correspondientes a la utilidad del ejercicio económico 2016, los cuales fueron cancelados en su totalidad.

### 13. COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	<u>2017</u> (en U.S. dólares)
Costo de ventas	8.652.283
Gastos de administración	<u>665.198</u>
Total	<u>9.317.481</u>

Un detalle de costo de ventas y gastos de administración por su naturaleza es como sigue:

	<u>2017</u> (en U.S. dólares)
Consumos de inventarios	5.226.507
Sueldos y beneficios a trabajadores	1.632.190
Mantenimientos	362.961
Combustibles	277.195
Servicios profesionales	416.443
Seguridad	242.234
Depreciación	291.536

Servicios de transporte	203.579	
203.579		
Otros	664.836	
Total		9.317.481

**Sueldos y beneficios a trabajadores** - Un detalle de costos y gastos por sueldos y beneficios a trabajadores es como sigue:

	<u>2017</u>	(U.S. dólares)
Sueldos, salarios y aportaciones al IESS	1.100.142	
Participación a trabajadores	250.564	
Beneficios sociales	237.508	
Beneficios definidos	83.236	
Otros beneficios	<u>201.230</u>	
Total	<u><u>1,872.680</u></u>	



Ing. Marcia Brito B.  
CONTADORA

