CRIADEROS SIG SIG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

)

INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

CRIADEROS SIG SIG S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida en la ciudad de Guayaquil, el 31 de Diciembre de 1981, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Mayo de 1982 en la Resolución No. IG-RL-82-0623, de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse al cultivo, extracción, explotación y distribución de crustáceos y demás especies marinas de consumo, sean estas de propiedad de la compañía, arrendadas o concesionadas. Domiciliada en la ciudad de Guayaquil, su oficina matriz se encuentra ubicada en calle segunda # 115 y Av. San Jorge y Cdla Kennedy.

La Subsecretaria de Acuacultura mediante acuerdo No. 254-2015, señala, que el permiso para operar en la actividad acuícola sobre la extensión de 178,73 hectáreas de zona de playa y bahía es de 10 años plazo, ubicadas en el sitio Isla de las Palomas, parroquia Puná, cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0990590117001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarones, criaderos de larvas de camarón.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Agricultura Ganadería, Acuacultura y Pesca, y Ministerio de Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón se las realiza a la compañía Empacreci S. A. y Omarsa S.A. con una participación del 42% y 36% respectivamente.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Base de presentación. – Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en mayo del 2015 y vigentes para el año 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y pasivos financieros

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.

- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 30 días.

Anticipos entregados a proveedores

Los anticipos a proveedores corresponden principalmente al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Impuestos por recuperar o compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, y retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

Activos Biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:

La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y el valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y se detallan a continuación:

Proceso de cultivo

El proceso del cultivo se puede realizar de tres maneras:

* **Siembra directa**. - Se compra la larva y directamente se la siembra en la piscina donde se realizará el proceso completo de crecimiento y engorde. Mediante la siembra directa se demora de 4 a 6 meses en el proceso de camarón.

* **Siembra bifásica. -** Se compra la larva y se la siembra en un pre criadero de aproximadamente 0.50 y 1 hectárea de espacio físico, luego que tiene 1 gramo aproximadamente lo pasamos a la piscina de crecimiento y engorde. En este pre criadero se puede sembrar larvas para varias piscinas. El procedimiento para hacer llegar la larva desde la piscina pre criadero hasta la piscina de criaderos y engorde se llama Transferencia.

*** Siembra Trifásica**. - Desde el pre criadero madre pasamos la larva a otro pre criadero hijo, y cuando la larva tiene aproximadamente 3 gramos pasa a la piscina de crecimiento y engorde en donde se desarrollará en su totalidad hasta la fecha. De esta manera podemos ahorrar días y maximizar el uso del espacio físico convirtiéndose estos en mayor cantidad de corridas de pesca de camarón. Mediante la siembra trifásica se demora entre 84 y 90 días para cosechar la piscina camaronera.

Recolección de la producción

Se desocupa las piscinas dejándola completamente seca, y de manera inmediata, se la rastrilla, se abona, se desinfecta y se la fertiliza para luego ser llenada nuevamente.

Cosecha

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 18 a 23 gramos, es transportado a una planta de proceso donde se selecciona y clasifica.

Infraestructura
Para el cultivo de camarón es necesaria la construcción de obras de infraestructura tales como:

- Piscinas o criaderos con un sistema de compuertas.
- Pre criaderos de 0.50 a 1 hectáreas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeos

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como, por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, mide los elementos de propiedades y equipo a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

Maquinaria, mobiliario y Equipo	Años	Porcentaje
Maquinarias y Equipos	10	10%
Equipos de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%
Instalaciones	5	20%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

Beneficios a empleados

Corrientes: Corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base del devengado.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Jubilación patronal y desahucio

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separada legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

La contabilización, por parte de la entidad, de los planes de beneficios definidos supone los siguientes pasos:

- Determinar el déficit o superávit.
- Determinar el importe del pasivo por beneficios definidos netos.
- Determinar los importes a reconocer en el resultado del período.
- Determinar las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto a reconocer en otro resultado integral.

Según el Art. 184 del Código del trabajo se establece que se pagará la bonificación de desahucio en todos los casos en los cuales las relaciones laborales terminen de conformidad al numeral 2 del artículo 169.

La compañía mantiene como política reconocer las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de forma anual para todos los empleados mediante un estudio actuarial. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.
Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

Distribución de dividendos

La distribución y pago de dividendos son aprobadas por la Junta General de Accionistas y al momento de ser distribuidos se rebaja de patrimonio y son cargadas a cuenta de pasivo para sus pagos respectivos.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

La Compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de CRIADEROS SIG SIG S.A., proviene principalmente de la venta de productos bioacuáticos tales como el camarón.

Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

Sistema contable

El sistema que maneja la compañía Criaderos Sig Sig S.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "ShrimpSoft", mismo que su desarrollo aplicativo proviene de terceros, su proveedor es el Sr. Nelson Benavides. El sistema informático de la compañía reside de un servidor principal cuya versión es Centos 7, y los equipos informáticos que se conectan al servidor es la versión Windows 7.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Años	Inflación
2013	2,70%
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	(0,20) %

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	2017 US$ dólares
Caja	1.348
Bancos	
Banco Bolivariano C.A.	523.589
Banco Internacional S.A.	28.150
Banco de Pichincha C.A.	7.810
Banco de Machala S.A.	993
	561.890

ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	2017
	US$ dólares
Cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	271.251
Empleados	11.564
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	237.431
	520.246

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de inventarios corresponde a la materia prima de balanceado por US$302.025. El costo de ventas por el año 2017 ascendió a US$3.988.462.

ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US$861.952, tal como se muestra a continuación**:**

Pisc.	Has.	Fecha de siembra	Libras. Proyectadas	% Sobrevivencia	Total costos al 31 de dic. de 2017	Precio en libras	Valor razonable al 31 de dic. de 2017
P01	13,75	2017-12-11	20.723	82,00%	18.244		18.244
P02	10,90	2017-08-28	47.622	74,50%	97.150	1,82	97.150
P03	10,80	2017-08-28	50.476	70,00%	101.862	1,82	101.862
P04	9,90	2017-10-28	13.867	79,00%	40.638		40.638
P05	4,50	2017-11-09			14.104		14.104
P06	17,50	2017-09-15	80.657	76,00%	135.163	2,20	177.812
P07	11,04	2017-12-26			5.033		5.033
P08	11,20	2017-09-29	56.950	80,50%	66.954	2,20	125.549
P09	11,42	2017-10-30	21.354	76,00%	54.074		54.074
P10A	2,00	2017-12-30			3.279		3.279
P10B	2,50	2017-12-25			4.223		4.223
P11	4,00	2017-11-14	2.216	79,00%	12.805		12.805
P12	11,70	2017-11-08	9.868	79,00%	32.862		32.862
P14	5,80	2017-11-11	3.150	79,00%	16.162		16.162
P15	8,86	2017-11-08	6.060	79,00%	21.080		21.080
P16	5,80	2017-10-25	10.953	82,00%	27.106		27.106
P17	7,79	2017-10-26	16.243	74,50%	38.889		38.889
P18	13,20	2017-11-16	10.623	74,50%	43.420		43.420
P19	3,79	2017-11-12	29.637		27.660		27.660
TOTAL->					**760.708**		**861.952**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de activos por impuestos corrientes por US$120.114 corresponde a crédito tributario IVA a favor de la empresa para ser utilizados en el mes siguiente de la declaración.

PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2017 se detalla a continuación:

			Movimientos del año		
	%	**Saldos al 01/01/2017**	**Adiciones**	**Transferencias**	**Saldos al 31/12/2017**
Maquinaria y Equipo	10%	135.696	75.469	-	211.165
Naves, Aeronaves, barcazas y similares	10%	-	9.152	336.088	345.240
Equipo de computación	33%	2.505	62.305	-	64.810
Vehículos	20%	69.393	33.370	-	102.763
Construcciones en Curso		17.000	336.088	(353.088)	-
Subtotal		**224.594**	**516.384**	**(17.000)**	**723.978**
Depreciación acumulada		**(21.374)**	**(60.099)**	**-**	**(81.473)**
Deterioro acumulado		**-**	**-**	**-**	**-**
Total		**203.220**	**456.285**	**(17.000)**	**642.505**

PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	2017
	US$ dólares
Cuentas y documentos por pagar locales	886.535
Provisiones	165
Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas	248.660
Préstamos accionistas	859.577
	1.994.937

a) Al 31 de diciembre 2017, un detalle de préstamos accionistas es el siguiente:

	2017
	US$ dólares
Préstamos accionistas	
Espinosa Rodriguez Albita	524.455
Camaronera Novillos Camanovillos S.A.	275.122
Romero Romero Antonio	60.000
	859.577

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de otras obligaciones con Instituciones Financieras es el siguiente:

	Porción corriente
Banco Internacional	
Préstamo con interés anual es del 9.84% en pagos trimestral con vencimiento en agosto del 2018	100.904
	100.904

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

		2017
		US$ dólares
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	a)	41.687
15% Participación trabajadores por pagar	b)	91.502
Beneficios Sociales a empleados	c)	21.496
Con el IESS		10.021
Con la Administración Tributaria		9.557
		174.263

a) El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

	2017
	US$ dólares
Saldo inicial al 1 de enero	18.376
Provisión del año	88.999
Pagos	(18.376)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(47.313)
Saldo final al 31 de diciembre	**41.686**

b) El movimiento de 15% Participación trabajadores por pagar fue como sigue:

	2017
	US$ dólares
Saldo inicial del año	4.331
Provisión del año	91.502
Pagos	(4.331)
Saldo final al 31 de diciembre	**91.502**

c) El movimiento de los beneficios sociales a los empleados fue como sigue:

	2017
	US$ dólares
Saldo inicial del año	13.188
Provisión del año	57.285
Pagos	(48.977)
Saldo final al 31 de diciembre	**21.496**

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por decimos tercer y cuarto sueldos.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

	2017
	US$ dólares
Jubilación Patronal L/p	5.922
Desahucio Patronal L/p	5.542
	11.464

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2017 y 2016, corresponde como sigue:

	2017
	US$ dólares
Venta de camarón	4.745.838
	4.745.838

El detalle de la producción de camarón y el precio respectivo se detalla a continuación:

	2017
	US$ dólares
Libras Cosechadas	1.791.757
Precio Promedio	2,65
Ventas	**4.745.838**

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2017, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTA

El costo de ventas por el año 2017 ascendió a US$ 3.988.462.

El detalle de la producción de camarón y el costo respectivo se detalla a continuación:

	2017
	US$ dólares
Libras Cosechadas	1.791.757
Costo Promedio por libra	2,23
Costo de Venta	**3.988.462**

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

	2017
	US$ dólares
Sueldos y Salarios	38.669
Aportes Seguridad Social	5.000
Beneficios Sociales	5.727
Honorarios Profesionales	25.021
Impuestos y Contribuciones	11.897
Mantenimientos y Reparaciones	4.242
Seguros	16.111
Transporte	248
Otros	33.980
	140.915

IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por el año originado al 31 de diciembre del 2017 se presenta a continuación:

	2017 US$ dólares
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	**711.258**
15% Participación trabajadores por pagar	**(91.502)**
Gastos no deducibles	20.888
Amortización de pérdidas de años anteriores	(134.857)
Ingreso por medición activos biológicos	(101.244)
Utilidad Gravable	**404.543**
22% de Impuesto a la renta Causado	**88.999**
Crédito Tributarios años anteriores	-
Retenciones en la fuente	(47.313)
Impuesto a la renta por pagar	**41.686**

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

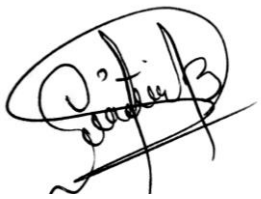
Al 31 de diciembre del 2017, los saldos y transacciones con compañías relacionadas se forman de la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE

	2017 US$ dólares
Camaronera Novillos Camanovillos S.A.	216.293
Sig Sig - Administracion Anterior	21.138
	237.431

PASIVO CORRIENTE

	2017 US$ dólares
Azaktilsa S.A.	23.342
Camanisa S.A.	54.303
Excancrigru S.A.	93.400
Sufalyng S.A.	77.615
	248.660



Ing. Galo Novillo Torres
Gerente General

Génesis Tello
Contadora