

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA., es una compañía limitada constituida el 10 de junio de 1983, con número de expediente #25875, con domicilio actual en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, ubicada en la CDLA. KENNEDY NORTE SL. 1 MZ. 104. Su actividad principal es **ACTIVIDADES DE CAMARONERA**.

La compañía se organiza de la siguiente manera:

Junta General de Accionistas: conformada por los accionistas de la compañía. Esta junta se reúne 1 vez al año para aprobar los Estados Financieros de la empresa y aprobar cualquier reforma a los estatutos de la empresa. Adicionalmente esta junta se puede convocar extraordinariamente para conocer y resolver temas puntuales de la organización de conformidad con lo señalado por la Ley de Compañías.

Un directorio: Presidido por la socia Sra. Lilian María Quirola Lojas y conformado por los accionistas que tienen el capital suscrito y pagado.

Representante Legal: La Ing. Alexandra Villegas Gutiérrez ejerce la representación legal, judicial y extrajudicialmente de la compañía en conjunto con el presidente ejecutivo de conformidad con los estatutos vigentes.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros del año 2017 **CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.**, fueron elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES) la que ha sido adoptada en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según lo dispuesto en la resolución 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, para que sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los presentes estados financieros 2017 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y

formulados por la administración de la compañía **CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.**, y aprobados por la Gerencia de la Compañía.

2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador.-

La Superintendencia de Compañías del Ecuador según disposición emitida en la resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia del organismo de control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Según resolución ADM.8199 del 03 de julio de 2008, publicada en suplemento del registro oficial No. 378 del 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

El Superintendente de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, resolvió establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con resolución No. SC.IC1.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en registro oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA. adoptó la Norma Internacional de

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Información Financiera (NIIF para las PYMES), siendo su periodo de transición el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

NUEVAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) Y ENMIENDAS VIGENTES

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2017 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las normas internacionales de información financiera:

- Modificaciones a la NIC 7 - Estado de Flujos de Efectivo: Responden a la necesidad de mejorar la información proporcionada a los usuarios de los estados financieros en relación con los pasivos que surgen de actividades de financiación, y requieren que las entidades revelen la información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en pasivos producidos por actividades de financiación, incluyendo tanto los derivados de flujos de efectivo como los que no implican flujos de efectivo.

- Modificaciones a la NIC 12 - Impuesto a las Ganancias: Aclaran los requerimientos de reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas en instrumentos de deuda medidos a valor razonable.

- Modificaciones a la NIIF 12 Información a Revelar sobre Participaciones y otras Entidades: Las modificaciones aclaran los requerimientos de relevar información sobre inversiones en subsidiarias, empresas conjuntas o asociados que están clasificados o mantenidos para la venta.

- Enmiendas a la NIIF 10 y NIC 28:- Ventas o aportaciones de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no le fueron aplicables o no tuvo efecto significativo en su posición financiera y resultados de operación; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los Estados Financieros comparativos de la Compañía

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Estimación de la vida útil para los nuevos activos comprados durante el año 2017.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, se preparan atendiendo el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

La compañía **CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.** para la elaboración de estos estados financieros, ha tomado como base, los criterios acordes a la NIIF, los cuales se hayan reflejados en las siguientes políticas contables significativas:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Otras cuentas por cobrar, g) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos

corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La gerencia considera que las cuentas por cobrar que mantiene la compañía, son totalmente recuperables de acuerdo al giro del negocio, por ende no consideran necesario registrar provisión para incobrables.-

3.3. Inventarios

Los inventarios que son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" para las diferentes categorías de inventario. El inventario de suministros e insumos (bienes fungibles) tiene una alta rotación en el año, por lo cual la administración de la compañía estima que el efecto por deterioro en el valor de los activos es muy bajo o nulo. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición menos depreciación acumulada y menos cualquier deterioro en el valor del bien.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de las propiedades, planta y equipos se determinan en función de la siguiente tabla de vidas útiles:

Concepto	Vida útil
Edificios e Instalaciones	20 años
Infraestructura Operativa	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años
Adecuaciones de Camaronera sobre terreno concesionado	Hasta febrero 2019 cuando vence el plazo de la concesión de playas y bahías)

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su propiedad, planta y

equipos excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una re-estimación de la misma.

3.5. Inversiones Permanentes

Las inversiones en acciones con la intención de mantener su participación en el capital de la emisora, se reconocen utilizando el método del costo, independientemente del porcentaje de participación que la Financiera tiene en estas entidades

Los ingresos obtenidos de estas inversiones se registran solo en la medida en que se distribuyen las ganancias acumuladas de la entidad participada (en la que se mantiene la inversión), surgidas después de la fecha de adquisición.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

3.7. Obligaciones por Beneficios definidos a los empleados

De acuerdo a lo establecido en el párrafo 28.14 literal b de la NIIF para las PYMES, la compañía CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA. ha reconocido el importe del pasivo por beneficios definidos en el balance general de acuerdo al informe actuarial de un perito calificado y los ajustes en el pasivo se ha reconocido directamente en resultados de conformidad con la política contable escogida por la administración.

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año sobre una tasa del 22% de impuesto a la renta.-

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRJ.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

4. INFORMACIÓN FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo en Caja (1)	2,837.07	450.00
Cuentas bancarias en moneda nacional (2)	59,868.89	17,700.95
Total	62,705.96	18,150.95

(1) Corresponde a: Fondos de Caja Chica, estas son manejadas por un custodio/a y los sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria; y Caja General.

Las reposiciones se dan con el 80% del fondo devengado.

(2) Los fondos mantenidos en bancos locales son de libre disponibilidad, lo comprenden depósitos a la vista.

4.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Benjiro S.A.	10,241.03	144,571.01
Estar C.A.	620,054.21	236,112.78
Exportadora Machala Cia. Ltda.	98,119.11	18,328.63
Grupquir S.A.	15,259.34	-
Industrial Plástica Plástiquir S.A.	131,035.13	131,035.13
Labquir S.A.	14,985.77	5,614.82
Richcompany S.A.	5,573.55	3,910.35
Sociedad Agrícola Alamos C.A.	168,451.87	172,174.69
Teresopolis S.A.	45,545.81	45,545.81
Otras Relacionadas	6,815.67	2,042.19
Total	1,116,081.49	759,335.41

Los saldos de las cuentas por Cobrar con plazo vencido y por vencer no generan intereses

4.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Quirola Lojas Lilian Maria	7,666.80	7,666.80
Seguros Confianza S.A. (1)	25,340.00	-
Otras Cuentas por Cobrar (2)	29,717.15	12,960.14
Cuentas por Cobrar a Empleados	2,346.27	986.58
Total	65,070.22	21,613.52

(1) El 01 de Febrero de 2017 se realizó la emisión de una póliza de seguro de fianza legal para la implementación del Plan de Manejo Ambiental. Para la emisión de la póliza se entregó como garantía un Certificado de Depósito a Plazo que fue endosado a la compañía Seguros Confianza S.A., misma que será renovada mientras dure la implementación del plan.

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(2) Al 31 de diciembre de 2017, "Otras Cuentas por Cobrar" se encuentra conformada por los saldos de Compras de contado (\$ 7.717,02); Anticipo Proveedores (\$ 7.000,00) y otras cuentas por liquidar (\$ 15.200,13)

4.4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Productos en Proceso	212,770.82	81,748.30
Materiales e Insumos	48,585.84	43,452.66
Total	261,356.66	125,200.96

4.5. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Crédito Tributario IVA	143,514.85	102,062.99
Ret. Fte. del Impuesto a la Renta	-	22,517.19
Anticipo Impuesto a la Renta	-	59.12
Total	143,514.85	124,639.30

4.6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:

Cuadro de cambios en Propiedades, Plantas y Equipos

Movimiento año 2017	Infraestructura Operativa	Equipos y maquinarias	Vehículos	Equipos de Computación	Construcciones en Curso	Total
Saldo Inicial	24,130.40	224,900.09	130,795.14	-	-	379,825.63
Aumentos	-	32,022.86	27,798.25	630.00	44,071.43	104,522.54
(-) Depreciac. Acumulada	(9,106.83)	(50,461.27)	(60,878.56)	(39.67)	-	(120,486.33)
Saldo Neto al 31/12/2017	15,023.57	206,461.68	97,714.83	590.33	44,071.43	363,861.84

Movimiento año 2016	Infraestructura Operativa	Equipos y maquinarias	Vehículos	Equipos de Computación	Construcciones en Curso	Total
Saldo Inicial	24,130.40	224,900.09	130,795.14	-	-	379,825.63
(-) Depreciac. Acumulada	(6,693.75)	(26,395.62)	(43,027.05)	-	-	(76,116.42)
Saldo Neto al 31/12/2016	17,436.65	198,504.47	87,768.09	-	-	303,709.21

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Propiedad, Planta y Equipo, NETO	31/12/2017	31/12/2016
Infraestructura Operativa	15,023.57	17,436.65
Equipos y maquinarias	206,461.80	198,504.47
Vehículos	97,714.83	87,768.09
Equipos de Computación	590.33	-
Construcciones en Curso	44,071.43	-
Total	363,861.96	303,709.21

4.7. INVERSIONES PERMANENTES*Al 31 de diciembre del año 2017, las inversiones consistían en:*

COMPañA	2017		2016		PAIS	ACTIVIDAD
	Valor	% de Tenencia	Valor	% de Tenencia		
Industrias y Cultivos El Camarón S.A. ICCSA	2,080,953.13	16.66%	1,599,589.23	16.66%	Ecuador	Explotación de criaderos de camarones
SUMAN	2,080,953.13		1,599,589.23			

4.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES*Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:*

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Relacionados - Locales	1,093,124.02	652,218.03
No Relacionados - Locales	281,082.98	262,543.04
Otros Ctas. Por Pagar - Relacionados	-	41,278.61
Otros Ctas. Por Pagar - No Relacionados	298,341.32	56,938.64
Total	1,672,548.32	1,012,978.32

Relacionados - Locales	31/12/2017	31/12/2016
Agrícola Ganadera Quirola Quirola SPR	80,259.09	80,259.09
Angiosa S.A.	229,213.90	229,213.90
Emagrimsa	47,278.74	47,278.74
Estar S.A.	290,451.80	-
Grupquir S.A.	-	20,730.89
ICCSA	11,859.52	384,432.88
Inversiones Agrícolas TARES S.A.	345,953.12	-
Vialcorp S.A.	4,056.57	5,882.58
Zayedcorp S.A.	79,790.48	-
Varias - Relacionadas	4,260.80	1,982.99
Total	1,093,124.02	769,781.07

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Otros Ctas. Por Pagar - Relacionados	31/12/2017	31/12/2016
Maliri C.A.	-	41,278.61
Total	-	41,278.61

Otros Ctas. Por Pagar - No Relacionados	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones e impuestos por pagar	58,776.86	54,226.83
Cuentas por liquidar	239,564.46	2,711.81
Total	298,341.32	56,938.64

4.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (1)	5,138.09	1,579.30
Con el IESS	3,910.62	2,214.42
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio (1)	24,536.28	15,195.28
Pasivos acumulados	35,259.45	28,765.46
Otros Pasivos - Nómina	14,245.68	38,290.07
Total	83,090.12	86,044.53

(1) Ver Nota 4.16

4.10. BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Provisión Jubilación Patronal (1)	18,263.00	16,522.00
Provisión Desahucio	17,274.10	11,628.88
Total	35,537.10	28,150.88

(1) En el año 2017 la Compañía provisionó los beneficios de jubilación y desahucio de los empleados con tiempo de servicios menor a 10 años.

Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de 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.

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 bonificará con 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio, prestados a la compañía.

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

4.11. PATRIMONIO

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Capital Social (a)	400.00	400.00
Resultados Acumulados Adop. NIIF	(10,932.45)	(10,932.45)
Resultados Años Anteriores	126,682.23	64,790.36
Resultado del Ejercicio	111,327.90	61,891.87
ORI - Superávit por revaluación de inversiones	2,080,619.93	1,599,256.03
ORI - Ganancias (Pérdidas) Actuariales	(5,729.00)	(7,904.00)
Total	2,302,368.61	1,707,501.81

(a) Al 31 de diciembre de 2017 el Capital Social está representado por 10.000 acciones suscritas y pagadas de US\$ 0,04 cada una.

4.12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluye:

DESCRIPCIÓN	31/12/2017	31/12/2016
Venta de Camarones	1,995,358.17	2,202,308.63
Otras ventas	31,081.09	20,070.00
Otros ingresos	763.72	78.22
Ingresos financieros	37.43	37.97
Total	2,027,240.41	2,222,494.82

4.13. COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 se registra lo siguiente:

COSTO DE VENTAS	AÑO 2017	
Materia Prima (M.P.)		
Inventario Inicial	-	
(+) Compras Netas	275,232.04	
(-) Inventario Final	-	
Total consumo M.P.		275,232.04
Materiales e Insumos		
Inventario Inicial	43,452.66	
(+) Compras Netas	788,557.99	
(-) Inventario Final	48,585.84	
Total consumo Materiales e Ins.		783,424.81
Productos en Proceso		
Inventario Inicial	81,748.30	
(-) Inventario Final	212,770.82	
Total costo Prod. Proceso		(131,022.52)
TOTAL		927,634.33

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

COSTO DE VENTAS		AÑO 2016
Materia Prima (M.P.)		
Inventario Inicial	-	
(+) Compras Netas	94,724.00	
(-) Inventario Final	-	
Total consumo M.P.		94,724.00
Materiales e Insumos		
Inventario Inicial	98,680.46	
(+) Compras Netas	1,048,504.50	
(-) Inventario Final	43,452.66	
Total consumo Materiales e Ins.		1,103,732.30
Productos en Proceso		
Inventario Inicial	63,125.39	
(-) Inventario Final	81,748.30	
Total costo Prod. Proceso		(18,622.91)
TOTAL		1,179,833.39

4.14. GASTOS OPERATIVOS*Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 se registran lo siguiente:*

Gastos Nómina y Administrativos	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	310,415.96	265,560.92
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras	53,531.54	47,228.89
Aportes a la Seguridad Social	60,782.00	55,013.06
Honorarios profesionales y dietas	-	14,789.70
Gasto Jubilación y Desahucio	10,945.00	8,101.00
Otros beneficios a los empleados	-	74,227.91
Servicios Administrativos - Relacionadas	51,521.64	72,330.00
Total	487,196.14	537,251.48

Otros gastos	31/12/2017	31/12/2016
Arrendamientos operativos	86,057.55	51,975.00
Gasto Depreciación	44,369.91	27,313.20
Transporte y otros	68,017.29	123,990.84
Impuestos, contribuciones y otros	3,988.23	21,006.95
IVA que se carga al costo o gasto	4,044.63	449.76
Mantenimiento y reparaciones	56,749.20	69,042.17
Suministros, materiales y repuestos	58,357.84	60,462.92
Otros gastos	126,467.07	41,480.46
Total	448,051.72	395,721.30

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

4.15. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 se registra lo siguiente:

Gastos Financieros	31/12/2017	31/12/2016
Costos Bancarios	-	835.30
Intereses Bancarios	783.02	1,750.48
Intereses a Terceros	-	5,801.00
Total	783.02	8,386.78

4.16. IMPUESTOS

4.16.1. Conciliación del resultado contable tributario

Las partidas que concilian la utilidad contable con la base para la determinación del Impuesto a la Renta en los años 2016 y 2017 fueron las siguientes:

Conciliación Tributaria	2017	2016
Utilidad (Pérdida) Contable	163,575.20	101,301.87
(-) 15% Participación Trabajadores	(24,536.28)	(15,195.28)
(+) Gastos no Deducibles	18,424.86	23,960.33
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	(31,504.58)	-
Base Imponible	125,959.20	110,066.92
Cálculo del Impuesto:		
Impuesto a la Renta Causado	27,711.02	24,214.72
(-) Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal declarado	15,510.47	14,249.37
(=) Imp. Renta Causado mayor al antic. determinado	12,200.55	9,965.35
Saldo del anticipo pendiente de pago	13,510.31	14,131.14
(-) Retenciones del Ejercicio Fiscal	(20,572.77)	(22,517.19)
Impuesto a Pagar	5,138.09	1,579.30

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

5. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición únicamente sufre modificación con la disminución del saldo de la cuenta caja general. El resto de transacciones o eventos se ven reflejados en los ajustes al patrimonio en la cuenta de los resultados acumulados.

7. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS AÚN NO VIGENTES

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la compañía:

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIF 9 "Instrumentos financieros" – Nueva versión que reemplaza la versión previa de NIF 9 y va a	1 de enero de 2018

reemplazar la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición"

NIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes": Nueva normativa sobre reconocimiento de ingresos e información a revelar sobre ingresos de contratos con clientes

NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos": Medición de asociadas al valor razonable con cambios en resultados sobre una base de inversión por inversión

NIC 40 "Propiedades de inversión": Aclaraciones sobre la transferencia de propiedades de inversión.

NIF 16 "Arrendamientos": Implementación de una nueva normativa.

NIF 17 - Contratos de seguro

Modificación NIF 1 Adopción por primera vez de las NIF — Supresión de exenciones a corto plazo para quienes las adoptan por primera vez

NIF 9 Instrumentos financieros con la NIF 4 Contratos de seguro - Modificaciones a la NIF 4

CINIIF 22- Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas

CINIIF 23- Incertidumbre sobre los tratamientos de los impuestos a los ingresos

Modificaciones a la NIF 2- Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones

1 de enero de 2018

1 de enero de 2018

1 de enero de 2018

1 de enero de 2019

1 de enero de 2018

1 de enero de 2018

1 de enero de 2018

8. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

9. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

CAMARONES DE EXPORTACIÓN CADEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están presentadas en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador General.



CP.A. ROMMEL PACHECO FLORES
CONTADOR GENERAL
RUC. 0919423491001



ING. ALEXANDRA VILLEGAS GUTIERREZ
GERENTE GENERAL
CI. 0914984752