

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1

1.2 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 15-01-0000015 del 15 de Abril del 2010, y se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad Guayaquil, con fecha 30 de Abril del 2010. Su actividad económica es desarrollada en la Provincia de El Oro cantón Machala Parroquia Machala calle Avenida Ferroviaria 1/N junto al Terminal Terrestre.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a la explotación de criaderos de camarones camaroneras) criaderos de Larvas de Camarón (Laboratorios de Larvas de Camarón). Pesca en aguas interiores, extracción de peces, crustáceos y moluscos de agua dulce. Actividades de acuicultura en agua del mar o en tanques de agua salada, cría de peces incluido la cría de peces ornamentales marinos. Producción de larvas de bivalvos (ostras, mejillones, etc.) y de otros moluscos, crías de bogavante, Alevines y taramugos, cría de crustáceos (langostas y langostinos) y otros animales acuáticos de agua de mar. Cría y explotación de criaderos de peces (de agua dulce) incluido peces ornamentales, truchas tilapias, etc. Cría de crustáceos, Bivalvos, moluscos y otros animales acuáticos de agua dulce.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 15 de marzo del 2017, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes, de las cuales La Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:
En caso de aplicar NIIF para PyMEs:

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación, costo de piezas de sustitución, entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supera los 10 años.
Sección 28	Se añade una redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, concluyó que no existen impactos a considerar por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, determino que existe un impacto significativo por la adopción de las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018, por revaluar las propiedades, planta y equipo.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertible hasta 90 días y los sobregiros bancarios los cuales son de libre disponibilidad.

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

En caso de aplicar NIIF para Pymes

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y "compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.6 Impuestos por recuperar

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.7 Derechos de gastos pagados por anticipados

Composición	2017	2016	VARIACION
Retención en la fuente	\$ 5.635.44	\$ 11.079.62	\$ (5.444.18)
Crédito tributario IVA	\$ 11.992.15	\$ 1.326.27	\$ 10.665.88

2.8 Propiedades y equipos, neto

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende, El costo incluye los desembolsos

Directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Maquinaria y Equipos
Equipos de Computo

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

2.9 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

2.11 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición	2017	2016	VARIACION
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 810.55	\$ 37.941.80	\$ 37.131.25
	<u>\$ 810.55</u>	<u>\$ 37.941.80</u>	<u>\$ 37.131.25</u>

4. CUENTAS POR COBRAR, Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición	2017	2016	VARIACION
Cuentas por Cobrar Relacionadas	145753.4	\$ 78.120.00	\$ 67.633.40

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Cuentas por Cobrar No Relacionadas	8430	\$	78.135,26	\$	<u>68.675,36</u>
------------------------------------	------	----	-----------	----	------------------

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Descripción	ESTACION DE SONIDO	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULOS	Total
Al 31 de Enero del 2016				
Costo	\$6.400	\$693,28		\$7.093,28
Depreciación Acumulada				
Valor en Libros	\$6.400,00	\$693,28		\$7.093,28
Movimiento 2016				
Depreciación	-30,67	\$-73,43		\$-104,10
Al 31 de Diciembre del 2016				
Costo	\$6.400	\$693,28		\$7.093,28
Depreciación Acumulada	-30,67	\$-73,43		\$-104,10
Valor en Libros	\$6.369,33	\$620,85		\$6.990,18
Movimiento 2017				
Depreciación	-30,67	\$-73,43	\$-436,65	\$-540,75
Al 31 de Diciembre del 2017				
Costo	\$6.400	\$693,28	\$400	\$7.493,28
Depreciación Acumulada	-61,34	\$-146,86	\$-436,65	\$-604,85
Valor en Libros	\$6.338,66	\$546,42	\$0,00	\$6.885,08

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición	2017	2016
Cuentas por Pagar Relacionadas	58123,95	19051,81
Cuentas por Pagar No Relacionados	152857,95	61614,42
Cuentas por Pagar Accionistas	63078,85	184066,11
Porción corriente obligaciones emitidos	475,98	
Obligaciones con el IESS	644,42	644,42
Otros pasivos corrientes	1752,75	3784,58
Otros pasivos		
	<u>277933,9</u>	<u>269161,94</u>

7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición	2017
Beneficios Por Pagar	2790,97
IESS Por Pagar	4492,08
	<u>7283,05</u>

8. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, comprende 5000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo hasta la fecha 2500

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARON DEL SUR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

acciones canceladas, sus Accionistas son personas naturales los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

9. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Composición	2017
Venta	\$ 563544.64
	<u>\$ 563544.64</u>

11. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Composición	2017
Compras	<u>547548.79</u>
Total de Costo de Ventas	542544.64
Gastos Administrativos	
Sueldos y Salarios	35311.44
Beneficios Sociales	2790.97
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Ceserías)	4492.08
Honorarios a Profesionales	2352.33
Transporte	9815.49
Seguros	1251.94
Suministros y Materiales	24570.6
Arriendo	54000
Otros	5132.07
Quotas	56505.35
Otros Gastos	25022.58
GASTOS DEPRECIACION	<u>\$ 568874.78</u>
Pérdida	<u>-5330.14</u>
Total de Cuentas Operacionales	-5330.14

12. ESTADOS FINANCIEROS

CAMARON DEL SUR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2017	2016
Activos		
Activos Corrientes		
Caja	810.55	49.52
Cuentas por Cobrar Relacionadas	145753.4	78120
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	9480	78155.26
Crédito tributario del	12405.89	12405.89
Retenciones en la Fuente	5635.44	5635.44
crédito Tributario del Sujeto Pasivo (I.V.A)	11992.15	11992.15
Total Activos Corrientes	186077.43	186358.26
Activos no Corrientes		
Maquinaria, Equipo	6400.00	6400.00
Equipo de Computación	683.28	683.28
Vehículo	9480.00	9480.00
Depreciación	-1375.06	948.46
Total de Activos No Corrientes	15198.22	6144.82
Total de Activos	201275.65	192503.08
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Relacionados	58123.95	19051.81
Cuentas por Pagar No Relacionados	152857.95	61614.42
Cuentas por Pagar a Accionistas	63078.85	184066.11
Provisión corriente de obligaciones sociales	475.38	0
Obligaciones con el IESS	644.42	644.42
Otros Pasivos Corrientes por beneficios de empleados	2752.75	3784.58
Total de Pasivos Corrientes	277933.9	269161.34
Patrimonio	76658.26	76658.26
Total Pasivos Y Patrimonio	192503.08	192503.08

PRODUCCION Y COMERCIALIZADORA CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	
Ventas Netas Locales de Bienes	563544.64

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Total de Ingresos de Actividades ordinarias	563544.64
Costo de Ventas	
Compra	347568.79
Total de Costo de Ventas	347568.79
Gastos Administrativos	
Salarios y Salarios	25311.46
Beneficios Sociales	2790.97
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	4492.08
Transporte y Perforaciones	2852.53
Transporte	9913.43
Depreciaciones	1251.94
Actividades Operativas	54000
Suministros y Materiales	34570.6
Otros	5132.67
Ajustes	56965.55
Otros Gastos	25022.58
GASTOS DEPRECIACION	
Perdida	-5330.14
Resultado Integral del Año	-5330.14

PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2017		2016
Capital	\$	1,000.00	\$	(1,000.00)
Capitalización	\$	-	\$	-
Reserva Legal	\$	-	\$	-
Reserva Facultativa	\$	-	\$	-
RESTRICCIONES ACUMULADAS				
Perdida acumulada	\$	71,838.22	\$	71,838.22

FLUJO DE EFECTIVO 2017

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	563,544.64
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	1,041.86
CRÉDITO TRIBUTARIO	(12,405.86)

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

RETENCIONES FUENTES	5.444.18	
CREDITO IVA	(10.665.88)	
CUENTAS POR PAGAR	476.86	
OBLIGACIONES	475.98	
OTROS PASIVOS	(4.745.00)	
EXPACCIONISTAS	-	
TOTAL COBRO CLIENTES		543.166.75
2.- COSTOS	(568.874.77)	
3.- GASTOS		
DEPRECIACION	1.251.94	
TOTAL GASTOS		1.251.94
4.- PAGOS		
OBLIGACIONES IEES	(144.00)	
BENEFICIOS	(661.17)	
TOTAL PAGOS		(695.17)
TOTAL FLUJO EFECTIVO		543.723.52
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		543.723.52
METODO DIRECTO		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CUENTES	543.166.75	
EFFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO DE VENTAS		
GASTOS	1.251.94	
PAGOS	(695.17)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE		

PRODUCCION Y COMERCIALIZACION CAMARONERA CAMARONDELSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

OPERACIÓN

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-9.480,00
-----------------------------------	-----------

VEHICULOS	9.480,00
-----------	----------

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

CAPITAL	(2.500,00)
---------	------------

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(2.500,00)
---	------------

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-9.480,00
--	---	-----------

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-2500
---	---	-------

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO

EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	37.941,80
---------------------------	-----------

EFECTIVO AL FINAL DE AÑO

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.


M^{te}. M. DE LOURDES MACAS ANAZCO, ING. COM.
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
C.P.A. R.P. No. 21744

ING.COM. MARIA DE LOURDES MACAS
CONTADORA
CPA. R.P. Nº 21744