

INDUSTRIA CAMARONERA INCABRERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **INDUSTRIA CAMARONERA INCABRERSA S.A.** se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la doctora Andrea Stephanie Ugalde Yáñez, Notaría Cuadragésima Tercera del cantón Guayaquil, el seis de abril del dos mil diecisiete, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el diez de abril del dos mil diecisiete.

Su actividad principal es la Explotación del cultivo de Camarón.

INDUSTRIA CAMARONERA INCABRERSA S.A. tiene un total de 60 has de terreno, de las cuales está compuesta por canales de reservorio, canales de drenajes, pozos y las respectivas piscinas para el cultivo del camarón.

En la parte de Recursos Humanos, cuenta con 15 colaboradores entre administrativos y producción.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la **INDUSTRIA CAMARONERA INCABRERSA S.A.** al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del año 2000.

INDUSTRIA CAMARONERA INCABRERSA S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Base de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Estos comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y El Flujo de Efectivo por el periodo del 1 enero al 31 de diciembre del 2017.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Caja	300
Bancos Pichincha C.A.	401
	<hr/> 701 <hr/>

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Comprende al efectivo disponible que no devenga intereses.

b) CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Cientes Locales	9,439
Cientes Locales No Relacionados	1,051
	<hr/> 10,491 <hr/>

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar clientes corresponden principalmente a facturas pendientes de cobro; cuyos vencimientos oscilan entre 45 a 60 días y no devengan intereses.

c) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2017</u>
Impuesto al valor agregado Iva (1)	17,450
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta (2)	179
Anticipo al Impuesto a la Renta (3)	"
	<u>17,629</u>

(1) Corresponden al crédito tributario por el IVA pagado y por retenciones que los clientes le han efectuado, los cuales serán utilizados como créditos fiscales en la declaración mensual de IVA.

(2) Estos valores fueron compensados al siguiente año con la presentación

(3) al Servicio de Rentas Internas (SRI) del formulario 101 del Impuesto a la Renta.

d) INVENTARIOS. -

Los inventarios se presentan al costo histórico, comprenden Insumos Agrícolas y Suministros Materiales, utilizando el método de costo promedio para la imputación de las salidas o consumos. Los inventarios en proceso constituyen los costos por el mantenimiento de cultivo del Camarón que se encuentran en proceso de producción.

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2017</u>
Inventario de los Insumos	10,358
Inventario en Proceso - Cultivo de Camaron	89,272
Inventario en Proceso - Procia do Camaron	17,965
	<u>117,594</u>

e) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se muestra el costo histórico, menos la depreciación acumulada. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2017</u>
Terrenos	420,000
Vehículos	12,658
Maquinaria y Equipos	102,514
Instalaciones y Adecuaciones	32,500
Equipos de Cómputo, Seguridad y Comunicaciones	950
Construcciones en proceso	357,262
	<u>925,883</u>
(menos) Depreciación Acumulada	<u>(3,624)</u>
	<u>922,258</u>

f) SALDO Y TRANSACCIONES DE COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de la composición del saldo al 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de partes relacionadas a las Compañías con accionistas comunes, dirección administrativa y participación comercial significativa en la empresa:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2017</u>
Plasca S.A.	301
Teodoro Cabrera	23,084
Teocac S.A.	59,216
Cannali S.A.	38,655
Roteoca S.A.	616,817
	<u>738,073</u>

g) OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Sobregiro Contable	132,075
	<u>132,075</u>

h) PROVEEDORES

Corresponden principalmente a saldos pendientes de pago a proveedores de materiales e insumos; los mismos que son cancelados dentro de un período comercial no mayor a 60 días y no generan intereses.

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Proveedores locales	112,453
	<u>112,453</u>

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Alimentsa S.A.	50,812
Boyardin S.A.	2,470
Distrironcal S.A.	1,471
Fertisa S.A.	16,311
Neryconfersa S.A.	26,854
Plumarol S.A.	3,413
Villalva Alava Antony Williams	1,616
Vinueza Burgos Carlos Jacinto	660
Otros Menores	8,844
	<u>112,453</u>

i) PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Beneficio Social	3,349
Participación Trabajadores	606
	<u>3,954</u>

j) IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Retenciones en la fuente de Iva	1,479
Retenciones en la fuente de IR	966
	<u>2,445</u>

k) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Deudas Sociales IESS	1,534
Otras cuentas por pagar	5,158
	<u>6,693</u>

l) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía INDUSTRIA CAMARONERA INCABRERSA S.A., está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

<u>Acclonistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor US\$</u>	<u>Porcentaje</u>
Cabrera Coronel Teodoro	640	640	80%
Cabrera Muñoz Esteban	40	40	5%
Cabrera Muñoz Ivan	40	40	5%
Cabrera Muñoz Andres	40	40	5%
Cabrera Muñoz Juan Sebastian	40	40	5%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

m) INGRESOS OPERACIONALES

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Ventas de Camaron	238,363
	<u>238,363</u>

n) COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>
Costo de producción - Cultivo de Camarones	303,796
Costo de producción - Precio de Camarones	17,965
	<u>321,760</u>

o) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Gastos Administrativos y Ventas	24,781
	<u>24,781</u>

p) GASTOS FINANCIEROS

Composición:

	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2017</u>
Gastos Financiero	356
	<u>356</u>

NOTA 3.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (14 de marzo del 2018), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 4.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 16 de marzo del 2018 de Gerencia y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

Ing. Newton Ponce
CONTADOR GENERAL

INDUSTRIA CAMARONERA INCABRERSA S.A.
RUC 0993021563001