

LANGOSTINO S.A (LANCONOR)

**NOTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2017

INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

LANGOSTINO S.A. (LANCONOR), antes denominada LANGOSTINO CÍA.LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de mediana estructura organizacional, constituida mediante escritura pública el 26 de noviembre de 1969, bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil, con fecha 18 de enero de 1999, se cambió la denominación social de la compañía a LANGOSTINO S.A. (LANCONOR).

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse principalmente al cultivo y cría de viveros y piscinas de especies bioacuáticas, especialmente camarones, peces, moluscos, etcétera, comprendiendo las fases de devoce, extracción, cría y reproducción de la misma en su primera fase y en su segunda etapa se dedicará a la industrialización de su producto para comercializarlo en el país o exportarlo al extranjero a la siembra, cría, procesamiento, comercialización nacional e internacional. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la Av. 25 de Junio, Km. 4.5 vía a Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

Mediante Acuerdo No. 163 emitido por La Subsecretaría de Acuicultura emitido el 23 de junio del 2010, en la cual autoriza a la Compañía para el funcionamiento de sus operaciones acuícolas, mediante la cría y cultivo de camarón, en una extensión de 755.01 hectáreas de tierras altas y propias, sin vocación agrícola, ubicada en el sitio La Pitahaya, parroquia y cantón Arenillas, provincia de El Oro, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0790100786001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarones en camaronera. El mayor volumen de ventas de camarón lo tiene con la compañía Sociedad Nacional de Galápagos SONGA C.A. representando el 99% del total de ventas 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, Acuicultura y Pesca, y Ministerio del Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

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 Completas (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF Completas 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 90 días.

Servicios y otros pagos anticipados

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

Además los anticipos a proveedores que corresponden 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.

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).

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

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balanceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de dos a tres veces al año.

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 12 a 17 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.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeos

Medición Posterior

Con posterioridad a la medición inicial los activos biológicos se miden al costo, debido al grado de complejidad que representa su valoración, ya que la larva de camarón en su proceso de transformación biológica está expuesta a factores externos e internos que afectan su rendimiento tales como: variaciones climáticas, plagas, calidad del balanceado, calidad de la larva y otras afectaciones propias del proceso de producción, así como: también a la fluctuación del precio en el mercado. Los factores antes citados no permiten medir de forma fiable el valor razonable de las piscinas de camarón en su proceso de transformación mientras estén en proceso (NIC 41 párrafo 30).

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, medirá sus elementos de propiedades y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que hubiere.

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:

PPyE	Políticas de Capitalización	Años	Porcentaje
Edificio	US\$5000	20	5%
Instalaciones	US\$5000	10	10%
Muebles y enseres	US\$1000	10	10%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	US\$5000	10	10%
Equipos de computación	US\$5000	3	33%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	US\$5000	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.

Décimo tercero, décimo cuarto sueldos y desahucio: 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 periodo.
- 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 apropiarse 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 aprobados por la Junta General de Accionistas y al momento de ser distribuidos se rebaja del patrimonio y son cargados a cuentas de pasivos para su pago respectivo.

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 efectúa 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.

Los ingresos de LANGOSTINO S.A. (LANCONOR), 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 LANGOSTINO S.A. (LANCONOR), 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) %

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Caja	1.800	1.912
Bancos		
Produbanco S.A.	32.063	44.173
Banco Bolivariano C.A.	13.482	5.032
Banco Internacional S.A.	1.316.054	330.607
Bolivariano Panamá	-	1.000
	<u>1.363.399</u>	<u>382.724</u>

ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de documentos y 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 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	733.251	1.116.109
Empleados	12.743	17.838
Otras cuentas por cobrar relacionadas	337.500	307.500
	<u>1.083.494</u>	<u>1.441.447</u>

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de inventarios corresponde a la materia prima de balanceado por US\$512.622 y US\$399.629 respectivamente.

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.

El costo de ventas por el año 2017 y 2016 ascendieron a US\$12.355.912 y US\$11.901.986 respectivamente.

ACTIVO BIOLÓGICO

Al cierre del periodo las piscinas sembradas o en proceso de producción se vieron afectadas por plagas, variaciones climáticas, calidad de la larva, calidad del balanceado, fluctuaciones de precio que limitaron su valoración, adicional a ello otra razón que limita la medición es que estas piscinas tiene en promedio 90 días de siembra ya que fueron sembradas entre octubre a diciembre del 2017.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía posee activos biológicos por cultivo de camarón en proceso que incurren en costos por US\$2.331.610 y US\$1.656.675 respectivamente, la administración establece que debido al grado de complejidad los activos biológicos son reconocidos al costo al inicio y al final del periodo en que se informa.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de activos por impuestos corrientes fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Devoluciones IVA SRI	125.670	182.330
N/C SRI devoluciones de IVA	26.983	68.840
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	11.583	5.795
	<u>164.236</u>	<u>256.965</u>

PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto de los años 2017 y 2016 se detalla a continuación:

<u>2017</u>	%	<u>Movimientos del año</u>			<u>Saldos al 31/12/2017</u>
		<u>Saldos al 01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	
Terrenos		604.008	-	-	604.008
Construcciones en Curso		-	60.691	(44.716)	15.975
Edificio	5%	2.218.850	-	-	2.218.850
Instalaciones	10%	9.051.537	-	-	9.051.537
Muebles y Enseres	10%	14.903	-	-	14.903
Maquinaria y Equipo	10%	2.981.153	264.876	-	3.246.029
Equipo de computación y software	33 %	126.010	6.651	-	132.661
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	20%	306.424	25.530	-	331.954
Subtotal		<u>15.302.885</u>	<u>357.748</u>	<u>(44.716)</u>	<u>15.615.917</u>
Depreciación acumulada		(11.427.025)	(549.452)	-	(11.976.477)
Deterioro acumulado		-	-	-	-
Total		<u>3.875.860</u>	<u>(191.704)</u>	<u>(44.716)</u>	<u>3.639.440</u>

<u>2016</u>	%	<u>Movimientos del año</u>			<u>Saldos al 31/12/2016</u>
		<u>Saldos al 01/01/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	
Terrenos		604.008	-	-	604.008
Construcciones en Curso		-	26.947	(26.947)	-
Depreciable					
Edificio	5%	2.218.850	-	-	2.218.850
Instalaciones	10%	8.982.997	68.540	-	9.051.537
Muebles y Enseres	10%	14.903	-	-	14.903
Maquinaria y Equipo	10%	2.774.491	179.715	26.947	2.981.153
Equipo de computación y software	3%	126.010	-	-	126.010
Vehículos, equipos de transporte	20%	272.058	34.366	-	306.424
Subtotal		<u>14.993.317</u>	<u>309.568</u>	<u>-</u>	<u>15.302.885</u>
Depreciación acumulada		(10.878.012)	(549.013)	-	(11.427.025)
Deterioro acumulado		-	-	-	-
Total		<u>4.115.305</u>	<u>(239.445)</u>	<u>-</u>	<u>3.875.860</u>

PASIVOS FINANCIEROS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas por pagar locales	2.399.471	1.984.098
Cuentas por pagar locales relacionadas	-	390.493
Otras cuentas por pagar	353	353
Dividendos por pagar	<u>1.087.502</u>	<u>1.589.956</u>
	<u>3.487.326</u>	<u>3.964.900</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Dividendos por pagar		
Satukin S.A.	604.393	902.014
Holding Sola & Solacciones S.A.	<u>483.109</u>	<u>687.942</u>
	<u>1.087.502</u>	<u>1.589.956</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		US\$ dólares	
15% Participación trabajadores por pagar	a)	514.121	274.213
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	b)	482.944	222.097
Beneficios Sociales a empleados	c)	89.658	72.819
Con el IESS		24.325	24.066
Con la Administración Tributaria		<u>20.288</u>	<u>12.651</u>
		<u>1.131.336</u>	<u>605.846</u>

a) El movimiento de la provisión para 15% participación de trabajadores fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	274.213	385.323
Provisión del año	514.121	274.213
Pagos	<u>(274.213)</u>	<u>(385.323)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>514.121</u>	<u>274.213</u>

b) El movimiento del Impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero del	222.097	436.234
Provisión del año	645.532	363.322
Pagos	<u>(222.097)</u>	<u>(436.234)</u>
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	<u>(162.588)</u>	<u>(141.225)</u>
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>482.944</u>	<u>222.097</u>

Durante el año 2017 la compañía recibió retenciones en la fuente por US\$162.588, mismo que fue compensado con el impuesto a la renta causado del periodo 2017.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	72.819	63.298
Provisión del año	164.614	99.195
Pagos	<u>(147.775)</u>	<u>(89.674)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>89.658</u>	<u>72.819</u>

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

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Jubilación patronal	<u>104.852</u>	<u>78.174</u>
	<u>104.852</u>	<u>78.174</u>

a) El movimiento de Jubilación Patronal fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	78.174	-
Provisión del año	34.395	25.397
Reducciones, liquidaciones	(12.183)	-
Utilidad reconocidas en el ORI	<u>4.466</u>	<u>52.777</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>104.852</u>	<u>78.174</u>

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Venta de camarón	16.029.918	14.118.799
Venta de insumos de camarón	<u>2.089</u>	<u>2.032</u>
	<u>16.032.007</u>	<u>14.120.831</u>

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza son se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTA

El costo de ventas por el año 2017 y 2016 ascendieron a US\$12.355.912 y US\$11.901.986 respectivamente.

GASTOS DE OPERACIÓN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y beneficios	139.352	134.923
Impuestos y Contribuciones	58.868	69.213
Teléfono, agua, energía y radiofrecuencia	5.225	12.398
Herramientas de oficina	834	1.927
Arriendo de oficina	14.241	6.748
Honorarios Profesionales	7.713	9.500
Mantenimiento y Reparación	2.258	3.693
Suministros de oficina	4.236	5.122
Gastos no deducibles	15.229	15.994
Contribución solidaria (GND)	-	65.670
Intereses Tributarios (GND)	8.251	25.243
Jubilación Patronal (GND)	31.155	23.299
Gastos administrativos	22.219	25.271
	<u>309.581</u>	<u>399.001</u>

IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	3.427.475	1.828.087
15% Participación trabajadores por pagar	(514.121)	(274.213)
Dividendos en exentos	(788)	
Gastos no deducibles	54.635	130.206
Deducibles adicionales	(32.968)	(32.617)
Base Imponible	2.934.233	1.651.463
22% de Impuesto a la renta Causado	645.532	363.322
Retenciones en la fuente	(162.588)	(141.225)
Impuesto a la renta a pagar	482.944	222.097

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía mantiene los siguientes saldos por cobrar:

ACTIVO CORRIENTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Larisio S.A.	337.500	307.500
	<u>337.500</u>	<u>307.500</u>



Sr. Ricardo Sola Tanca
Presidente



Sr. Carlos Pineda
Contador