

CAMARONERA DEL PUERTO CAMAPUERTO S.A.

CAMARONERA DEL PUERTO CAMAPUERTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO 2017

1.-INFORMACIÓN GENERAL

CAMAPUERTO S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según mediante Escritura Pública otorgada por la Notaria Sexta del Cantón Machala, Abg. Luis Zambrano Larrea, el 19 de Mayo del mil novecientos noventa y ocho. Mediante Resolución No. 98-6-1-1-0210 de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 417 Bajo repertorio No. 821 con fecha 29 de Mayo de 1998.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto las siguientes actividades, Aprovechamiento y explotación de los recursos bioacuáticos en todas sus fases, su extracción y procesamiento que correspondan según las diferentes especies, incluyendo el cultivo, cría cosecha y procesamiento de camarones mariscos y peces en general, adquirir o arrendar barcos pesqueros instalar planta industrial, cultivo y comercialización en los mercados nacionales y extranjeros.

Adquirir en propiedad, arrendamiento o en asociación barcos pesqueros, instalar planta industrial para procesamiento y empaque de productos pesqueros y acuícolas o cualquier otra forma para la comercialización de los productos del mar. y otras actividades que constan en el Artículo Tercero de Escritura de Constitución

Al Cultivo, comercialización, exportación e industrialización de todo tipo de árboles, plantas, vegetales, frutas, semillas, tubérculos, rizomas estacas, esporas, pastizales, así mismo se podrá dedicar a la actividad ganadera apícola y avícola y en general a la producción, comercialización e industrialización de alimentos en estado natural, para el consumo humano o animal o de materias primas para la industria agrícola y avícola, asimismo podrá importar y exportar cualquier tipo de maquinarias y equipos necesarios para la agricultura y ganadería, por otro lado se dedicara además a la producción, elaboración, exportación, importación y comercialización de plaguicidas, pesticidas e insumos agrícolas, y otras actividades que constan en la Escritura de Constitución.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil. Con el No. 417 bajo repertorio No. 831 .

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudadela Urbanor calle Thelmo Sandoval, y Carlos Luis Barrezueta.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0790100654001

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA:

Escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos y anotada con el Registro Mercantil No.- 270 bajo Repertorio No. 432 consta inscrita la Escritura de Aumento de Capital,

CAMARONERA DEL PUERTO CAMAPUERTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO 2017

Reforma de Estatutos el aumento corresponde de \$200.00 a \$1.000.00 la cuantía del Aumento es de \$800.00, quedando aprobado el Capital Social de Camaronera del Puerto

Camapuerto S.A. a \$1.000.00 con fecha el 06 de Diciembre del 2000 ante el Notario Quinto del Cantón Machala Dr. Leslie Castillo Sotomayor.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2017 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2016 y 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma

Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

CAMARONERA DEL PUERTO CAMAPUERTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO 2017

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Los Estados de Situación Financiera presentan los siguientes movimientos económicos

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Valores compuestos por saldos de Caja y Bancos al 31 de Dic /2017 \$ 88.564.70

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Servicio de Rentas Internas (caución) \$ 10.787.43

Servicio de Rentas Internas (SRI) 192.45

Cuentas por Cobrar Relacionadas \$ 40.000.00

Total Cuentas y Documentos por cobrar al 31/12/2015 \$ 50.979.88

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 la Empresa presenta los siguientes saldos:

Crédito Tributario (IVA) \$ 33.653.94

Crédito Tributario (Renta) \$ 3.981.70

Total Activos por Impuestos Corrientes \$ 37.635.64

ACTIVOS BIOLÓGICOS

Animales Vivos \$ 47.301.50

CAMARONERA DEL PUERTO CAMAPUERTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO 2017

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada, y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos que se detalla a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR LBS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	REVALUOS	TOTAL P.P.E
EDIFICIOS	123.980,80				123.980,80
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	229,147,18	20.780,70			249,927,88
INSTALACIONES	232.458,00				232.458,00
VEHICULOS	8.000,00				8.000,00
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	1.069,79	1426,80			2.496,59
MUEBLES Y ENSERES	11.895,74				11.895,74
NAVES Y OTRAS EMBARCACIONES	0,00	24.600,00			24.600,00
SUMAN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	606.551,51	25.758,94			653,359,01
DEPRECIACION ACUMULADA P.P.E.	-215.156,96	72,566,44			273.209,63
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
PROPIEDADES DE INVERSION					
DPTO 301 EDIFICIO CARNERO DEL SOL	100.229,91				100.229,91
DEP. ACUMULADA DPTO EDIF. CARNERO DEL SOL	-29.583,44				-34.583,48
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	70.646,47				65.646,43

**CAMARONERA DEL PUERTO
CAMAPUERTO S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO 2017

PASIVO

CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Proveedores de Materia Prima e Insumos – Servicios al 31/12/2017 \$ 10,335.20

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Dividendos por Pagar \$ 66,610.97

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Otras Cuentas por Pagar locales \$ 6,415.79

OTRAS OBLIGACIONES POR PAGA

Impuestos Fiscales por Pagar \$ 2,263.40

Obligaciones con el IESS \$ 1,193.36

Provisiones por Beneficios a Empleados \$ 4,655.84

SUMAN \$ 8,112.60

PASIVO DIFERIDO

Pasivo por Impto a la Renta Diferido \$ 10,406.33

PASIVO A LARGO PLAZO

PRESTAMOS ACCIONISTAS \$ 160,835.92

**CAMARONERA DEL PUERTO
CAMAPUERTO S.A.**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<i>DESCRIPCION</i>	<i>VALOR LBS INICIAL</i>	<i>ADICIONES</i>	<i>BAJAS</i>	<i>REVALUOS</i>	<i>TOTAL P.P.E</i>
EDIFICIOS	123.980,80				123.980,80
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	229,147,18	20.780,70			249,927,88
INSTALACIONES	232.458,00				232.458,00
VEHICULOS	8.000,00				8.000,00
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	1.069,79	1426,80			2.496,59
MUEBLES Y ENSERES	11.895,74				11.895,74
NAVES Y OTRAS EMBARCACIONES	0,00	24.600,00			24.600,00
SUMAN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	606.551,51	25.758,94			653,359,01
DEPRECIACION ACUMULADA P.P.E.	-215.156,96	72,566,44			273.209,63
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
PROPIEDADES DE INVERSION					
DPTO 301 EDIFICIO CARNERO DEL SOL	100.229,91				100.229,91
DEP. ACUMULADA DPTO EDIF. CARNERO DEL SOL	-29.583,44				-34.583,48
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	70.646,47				65.646,43

CAMARONERA DEL PUERTO
CAMAPUERTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO 2017

PROVISIONES BENEFICIOS LABORALES

Provisión Jubilación Patronal	\$ 1.607.07
Provisión por Desahucio	\$ <u>360.39</u>
Total Provisiones	\$ <u>1.960.46</u>

PATRIMONIO

<i>Capital Suscrito</i>	\$ 1.000.00
<i>Reserva Legal</i>	\$ 8.692.56
<i>Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores</i>	\$ 460.349.56
<i>Resultados por Adopción a NIIF por primera vez</i>	\$ 81.521.51
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	\$ <u>-141.869.02</u>

CAMARONERA DEL PUERTO
CAMAPUERTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO 2017

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS DE CAMARON TARIFA 0% \$ 335.714.13

EGRESOS

COSTO DE PRODUCCION

Costo de Venta y Producción \$ 390.868.32

Gastos de Administración \$ 36.253.28

Gastos Financiero \$ 255.88

Gastos no deducibles \$ 4.102.11

Total Costos y Gastos Operacionales \$ 431.479.59

Utilidad o Perdida antes de Impuesto \$(95.765.46)



Ing. Iván Marich Riera
GERENTE



Ing. Ma. Esther Albán Yépez
CONTADOR
REG. 28733