

EXPLOMARSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017 y 2016

INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

EXPLOMARSA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 10 de julio del 2006, en la provincia del Oro cantón Balsas, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Santa Rosa el 20 de julio de 2006. La compañía cambio su domicilio de la ciudad de Santa Rosa a la de Guayaquil provincia del Guayas, mediante resolución No. SC-DIC-M13-0336 aprobada por la Superintendencia de Compañías el 12 de agosto del 2013.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la actividad acuícola específicamente a la producción de camarón en todas sus fases, inclusive la industrialización de dichos productos. Domiciliada en la ciudad de Guayaquil, su oficina matriz se encuentra ubicada en la calle primero de mayo #1105 entre Carchi y Tungurahua, no cuenta con sucursales a nivel nacional

La compañía para poder operar renovó el 22 de enero del 2014, la autorización para ejercer la actividad acuícola mediante la cría y cultivo de camarón en tierras propias, en una extensión de 545.10 hectáreas ubicadas en la parroquia Taura, cantón Naranjal, provincia del Guayas.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0791724112001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos 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, Acuacultura y Pesca y del Ministerio de Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 37% y 31% las realiza a las compañías Industrial Pesquera Santa Priscila S.A y Expalsa Exportadora de Alimentos S.A, respectivamente.

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, 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 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.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en banco 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. En específico, 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 préstamos, que se registran a su valor nominal pues no generan intereses y 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.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Anticipos entregados a proveedores

Los anticipos a proveedores corresponden principalmente 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.

Servicios y otros pagos anticipados

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

Impuestos por 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, retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos se compensan con las declaraciones futuras de impuestos que se deberán compensar 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.

De acuerdo a la NIC 2 de Inventarios, los inventarios se valoran al valor neto de realización, esto es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

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).

2.5 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 se detallan a continuación:

Preparación de la piscina

Después de la cosecha 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.

Proceso de producción y 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 tres a cuatro veces al año.

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 haya sufrido.

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a 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 en la vida útil de los bienes, como sigue:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% Depreciación	Valor Residual
Terreno	-	-	-	-
Edificio	-	20	5,00%	0%
Instalaciones	-	10	10,00%	0%
Equipo de Computación	Más de US\$100	3	33,33%	0%
Equipo de Comunicación	Más de US\$100	3	33,33%	0%
Vehículo	Más de US\$100	5	20,00%	0%
Maquinarias	Más de US\$100	10	10,00%	0%
Naves aeronaves	Más de US\$100	5	20,00%	0%
Muebles y enseres	Más de US\$100	10	10,00%	0%

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.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengado.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene como política reconocer la provisión por jubilación patronal para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo, si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial, la Compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros

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 apropiar 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 efectúan 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.

De acuerdo a la NIC 41 de Agricultura de la NIIFs, la compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de **EXPLOMARSA S.A.**, 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.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Sistema contable

El sistema que maneja la compañía **EXPLOMARSA S.A.**, 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Caja	196	2.095
Bancos		
Produbanco C.A.	96.471	-
Internacional S.A.	68.938	230.387
Machala S.A.	-	2.821
	<u>165.605</u>	<u>235.303</u>

ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	24.872	331.486
Otras cuentas por cobrar	<u>25.040</u>	<u>3.992</u>
	<u>49.912</u>	<u>335.478</u>

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 el detalle de Inventarios se resume a continuación:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Inventario de materiales e insumos	<u>334.884</u>	<u>451.883</u>
	<u>334.884</u>	<u>451.883</u>

ACTIVO BIOLÓGICO

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\$722.397 y US\$908.228 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 detalle de activos por impuestos corrientes, se resume a continuación:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	a) 244.104	113.180
Retenciones de Impuesto a la Renta	b) <u>68.120</u>	<u>47.180</u>
	<u>312.224</u>	<u>160.360</u>

a) Corresponden a reclamos administrativos de impuesto al valor agregado, los cuales están en proceso de acreditación por parte del Servicio de Rentas Internas.

b) El crédito tributario de retenciones en la fuente se compensó con el impuesto a la renta de impuesto a la renta y el movimiento fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Saldo inicial	47.180	47.180
Retenciones en la fuente del año	53.910	55.828
Anticipo impuesto a la renta pagado	-	11.227
Compensación del año	<u>(32.970)</u>	<u>(67.055)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>68.120</u>	<u>47.180</u>

6. PROPIEDAD Y EQUIPOS, NETOS

El movimiento de propiedad y equipos, de los años 2017 y 2016, se detalla a continuación:

Movimientos del año 2017				
	% Deprec.	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u> <u>y Deprec.</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2017</u>
Terreno	-	997.200	-	2.291.298
Edificio	5%	285.390	-	285.390
Instalaciones	10%	2.490.977	-	2.490.977
Muebles y Enseres	10%	10.170	-	10.170
Construcciones en Curso	-	57.965	857.622	915.587
Maquinaria y Equipo	10%	548.167	162.500	710.667
Naves, Aeronaves	20%	15.995	-	15.995
Equipo de Computación	33,33%	20.210	-	20.210
Vehículos	20%	191.054	6.126	197.180
Equipo de comunicación	33,33%	3.385	-	3.385
Otras Propiedades	10%	34.363	-	34.363
Subtotal		4.654.876	1.026.248	6.975.222
Depreciación acumulada		(1.214.707)	(376.103)	(1.590.810)
Deterioro acumulado		-	-	-
Total		3.440.169	650.145	5.384.412

Movimientos del año 2016				
	% Deprec.	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2016</u>	<u>Adiciones</u> <u>y deprec.</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2016</u>
Terrenos	-	997.200	-	997.200
Edificios	5%	285.390	-	285.390
Instalaciones	10%	2.548.942	-	2.548.942
Muebles y Enseres	10%	10.170	-	10.170
Maquinaria y Equipo	10%	281.863	266.304	548.167
Naves, Aeronaves, barcas	20%	15.995	-	15.995
Equipo de computación	33,33%	645	19.565	20.210
Vehículos	20%	112.893	78.161	191.054
Otras propiedades, planta y equipo	10%	37.748	-	37.748
Subtotal		4.290.846	364.030	4.654.876
Depreciación acumulada		(876.874)	(337.833)	(1.214.707)
Deterioro acumulado		-	-	-
Total		3.413.972	26.197	3.440.169

PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar relacionadas y no relacionadas fueron las siguientes:

Corto plazo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas por pagar locales	1.295.102	954.775
Otras cuentas por pagar locales relacionada		219.290
Otras cuentas por pagar	748	1.302
	<u>1.515.071</u>	<u>1.175.367</u>

Largo plazo

		<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Otras cuentas por pagar locales relacionada	Nota 16	1.198.809	889.520
		<u>1.198.809</u>	<u>889.520</u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

		<u>2017</u>	
<u>Corporación Financiera Nacional</u>	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
Préstamo otorgado en marzo del 2013, con interés anual del 8.17% en pagos anuales con vencimiento en enero del 2021	349.750	1.049.250	1.399.000
Total préstamo	<u>349.750</u>	<u>1.049.250</u>	<u>1.399.000</u>
<u>Banco Produbanco</u>	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
Préstamo otorgado en agosto del 2017, con interés anual del 9.05% en pagos cuatrimestrales con vencimiento en agosto del 2021	294.385	705.615	1.000.000
Total préstamo Banco	<u>294.385</u>	<u>705.615</u>	<u>1.000.000</u>
Total	<u>644.135</u>	<u>1.754.865</u>	<u>2.399.000</u>

		<u>2016</u>	
<u>Corporación Financiera Nacional</u>	Porción corriente	Porción largo plazo	Total
Préstamo otorgado en marzo del 2013, con interés anual del 8.17% en pagos anuales con vencimiento en enero del 2021	-	1.748.750	1.748.750
	-	<u>1.748.750</u>	<u>1.748.750</u>
Intereses por pagar	<u>59.927</u>	-	<u>59.927</u>
Total	<u>59.927</u>	<u>1.748.750</u>	<u>1.808.677</u>

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	a)	-	132.425
15% Participación trabajadores por pagar	b)	-	151.926
Beneficios de ley a empleados	c)	32.900	29.730
Con el IESS		13.233	14.914
Con la Administración Tributaria	d)	<u>4.626</u>	<u>6.870</u>
		<u>50.759</u>	<u>335.865</u>

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

	<u>2017</u> US\$	<u>2016</u> dólares
Saldo inicial al 1 de enero	132.425	16.859
Provisión del año	32.970	199.480
Pagos	(132.425)	(16.859)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(32.970)	(67.055)
	<u>-</u>	<u>132.425</u>

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

	<u>2017</u> US\$	<u>2016</u> dólares
Saldo inicial al 1 de enero	151.926	-
Provisión del año	-	151.926
Pagos	(151.926)	-
	<u>-</u>	<u>151.926</u>

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

	<u>2017</u> US\$	<u>2016</u> dólares
Saldo inicial del año	29.730	8.802
Provisión del año	117.524	106.198
Pagos	(114.354)	(85.270)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>32.900</u>	<u>29.730</u>

- d) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detalla a continuación:

	<u>2017</u> US\$	<u>2016</u> dólares
Retención fuente	4.296	6.302
Retención Iva	330	568
	<u>4.626</u>	<u>6.870</u>

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 los ingresos fueron como sigue:

	<u>2017</u> US\$	<u>2016</u> dólares
Venta de camarón	5.321.800	5.658.099
Venta Tarifa 0%	69.111	2.394
	<u>5.390.911</u>	<u>5.660.493</u>

A continuación, se presenta el detalle de los valores vendidos a clientes con los respectivos saldos pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

Clientes:	Venta de bienes		Cuentas por cobrar	
	Diciembre 31,		Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Industrial Pesquera Santa Priscila S.A.	1.968.131	4.738.887	-	128.933
Expalsa Exportadora De Alimentos S.A.	1.653.897	48.777	-	-
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	514.584	739.169	-	-
Tonsna S.A.	69.111	-	-	-
Cofirmar S. A.	58.209	-	24.872	-
Otros	1.126.979	133.660	-	202.553
	<u>5.390.911</u>	<u>5.660.493</u>	<u>24.872</u>	<u>331.486</u>

El detalle de la producción de camarón y el precio promedio respectivo se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Libras cosechadas	2.283.044	2.337.448
Precio	2.33	2,42
Venta	<u>5.321.800</u>	<u>5.658.099</u>

13. 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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario Inicial Material Directo	451.883	100.407
Inventario Inicial Producto en proceso	908.228	372.151
Compras	3.612.000	3.425.073
Inventario Final material Directo	(334.884)	(451.891)
Inventario Final Producto en proceso	(722.396)	(909.305)
Mano de obra directa	594.366	536.596
Aporte a la seguridad social	101.942	76.890
Beneficios sociales e indemnizaciones	93.639	95.059
Mantenimiento y Reparaciones	90.856	165.884
Combustibles y Lubricantes	148.086	145.255
Depreciación Propiedades, Planta Y Equipo	368.715	336.059
Suministros materiales y repuestos	77.992	71.369
Otros costos de producción servicios	34.890	36.531
Alimentación	108.557	77.873
Otros Costos Indirectos	143.810	129.022
	<u>5.677.684</u>	<u>4.206.973</u>

El detalle de la producción de camarón y el costo promedio respectivo se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Libras Cosechadas	2.283.044	2.337.448
Costo promedio por libra	2,49	1,80
Costo de venta	<u>5.677.684</u>	<u>4.206.973</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y Salarios	155.109	129.882
Aportes Seguridad Social	26.520	16.404
Beneficios Sociales	21.594	15.846
Honorarios Profesionales	39.297	34.166
Impuestos y Contribuciones	24.005	28.650
Guardianía	27.641	12.425
Suministros	5.341	5.786
Mantenimientos y Reparaciones	16.529	8.113
Otros	44.596	57.710
	<u>360.632</u>	<u>308.982</u>

14. 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	(702.625)	1.012.839
15% Participación trabajadores por pagar	-	(151.926)
Gastos no deducibles	16.910	45.813
Base Imponible	(685.715)	906.726
(Anticipo mínimo con rebaja) 22% de Impuesto a la renta Causado	32.970	199.480
Anticipo impuesto a la renta año anterior	-	(25.274)
Saldo anticipo		14.047
Retenciones en la fuente	(53.910)	(55.828)
(Saldo a favor) Impuesto a la renta por pagar	<u>(20.940)</u>	<u>132.425</u>

15. RANSACCIONES CON PARTE RELACIONADAS

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

Corto plazo**Cuentas por pagar socios**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
TONSNA S.A.	219.221	-
Efrén Pastor Peñaloza	-	219.290
	<u>219.221</u>	<u>219.290</u>

Largo plazo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Efrén Pastor Peñaloza	1.067.404	758.115
Yu Qi Jun	131.405	131.405
	<u>1.198.809</u>	<u>889.520</u>


Laura Valeria Feijoo Gonzaga
 Gerente


Ing. Viviana Pineda Cabrera
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros