

EXPORTADORA CAMARONERA MARCO WILCHES C. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016
Expresadas en Dólares de E.U.A.

NOTA 1.- OPERACIONES

EXPORTADORA CAMARONERA MARCO WILCHES C. LTDA. fue constituida el 19 de Abril de 1996, su domicilio de operaciones es en la ciudad de Machala, provincia de El Oro ubicada en la Av. Madero Vargas 2209 y entrada al Machala Yacht Club, cuenta con una oficina en la ciudad de Guayaquil, parroquia Puná. Su actividad principal es la explotación de criaderos de camarón.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos de la compañía son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son Preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes - NIIF para las PYMES** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Y en ciertas partidas se tomaran normas de la NIIF completas como lo establece la Sección 10 de Políticas Contables, Estimaciones y Errores en sus párrafos 10.4 y 10.6. De las Niif para Pymes.

10.4 Si esta NIIF no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la gerencia de una entidad utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a información que sea:

- (a) **relevante** para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y
- (b) **fiable**, en el sentido de que los estados financieros:
 - (i) representen fielmente la **situación financiera**, el **rendimiento** Financiero y los **flujos de efectivo** de la entidad;
 - (ii) reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y Condiciones, y no simplemente su forma legal;
 - (iii) sean neutrales, es decir, libres de sesgos;
 - (iv) sean prudentes; y
 - (v) estén completos en todos sus extremos significativos.

10.6 Al realizar los juicios descritos en el párrafo 10.4, la gerencia puede también considerar los **requerimientos y guías en las NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas**.

Mediante Resolución N0 SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares: y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son la NIIF para las Pymes emitidas en Julio 2009, no existiendo hasta la elaboración de los estados financieros cambios o mejoras a las normas; y está compuesta de en 35 secciones junto a su glosario de términos.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presenta el juego completo de Estados Financieros con arreglo a las NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2016.

El juego completo de estados financieros comprende:

- 1) Un estado de situación financiera al final del periodo;
- 2) Un estado del resultado del periodo y otro resultado integral del periodo;
- 3) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo;
- 4) Un estado de flujos de efectivo del periodo;
- 5) Notas a los estados financieros que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas Y otra información explicativa;

Adicionalmente la compañía está obligada a presentar el Informe de Auditoria Externa.

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

POLITICAS CONTABLES

En el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: estimación de activos fijos, estimación del Activo Biológico y de activos en general; estimación de la depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; estimación de provisiones de corto plazo, estimación de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente y diferido) y, provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos y podrá optar por aplicar criterios de las NIIF Completas como lo establece el *párrafo 10.6 Al realizar los juicios descritos en el párrafo 10.4, la gerencia puede también considerar los requerimientos y guías en las NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.*

RECONOCIMIENTOS DE PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los reconocimientos de cada uno de las partidas que conformar los estados financieros serán reconocidos bajo el principio del DEVENGADO.

Base contable de acumulación (devengo)

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

Cuando se utiliza la base contable de acumulación (devengo), una entidad reconocerá partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos (los elementos de los estados financieros), cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos.

Los efectos de las transacciones se reconocerán cuando ocurran y no cuando se cobra o se paga el efectivo (principio de realización):

Resumiendo el principio del devengado:

- a) *Los gastos se reconocerán cuando se conocen y;*
- b) *Los ingresos se reconocerán cuando se realizan.*

LOS ELEMENTOS RELACIONADOS DIRECTAMENTE CON LA MEDIDA DE LA SITUACIÓN FINANCIERA:

Los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

(a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos, y posea un costo o valor y pueda ser medido con fiabilidad.

(b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos y que el monto de su liquidación pueda ser cuantificado razonablemente.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales. Por tanto, partidas que no reúnan las definiciones fundamentales no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento.

A continuación se definen los elementos denominados ingresos y gastos:

(a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

(b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el

patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

1) POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo deposito a una cuenta bancaria.

El efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta 24 horas luego del cobro del dinero, y con autorización expresa de la Gerencia General autorizara quien será responsable del manejo del pago en efectivo que se realice de hasta \$10.000,00 pasados esos valores en efectivo la gerencia realizara directamente el deposito correspondiente en los bancos de la compañía.

CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 50,00 hasta USA 200,00.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General, y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable.

BANCOS NACIONALES

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados por la gerencia y presidencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia has el día 5 de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

3) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes o servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de la Compañía es de hasta 15 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

4) ACTIVOS BIOLÓGICOS

Reconocimiento

- a) Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:
- b) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- c) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- d) 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.

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

5) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Se tomara como referencia Sección 17 NIIF PYMES Propiedades, planta y Equipo. Y en aquellas partes *puede también considerar los **requerimientos y guías en las NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas** (10.4. y 10.6 Nlif para Pymes).*

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada. La compañía al aplicar las NIIF para Pymes, estas no permite revaluar los activos; la compañía mantiene todos sus activos al costo histórico.

Se establece el monto de \$ 500,00 (Un mil 00/100 dólares Americanos) como monto mínimo para considerar un bien como activo fijo al momento de realizar la adquisición, valores por debajo de ese rubro serán cargados al costo y gasto respectivamente.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras y las reparaciones significativamente serán ACTIVADAS O CAPITALIZADAS la bien, mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación como activo acto (aquél que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Estos costos de financiamiento serán capitalizados hasta que el activo esté disponible para su uso, luego todos los costos de financiamiento serán enviados al costo y gasto respectivamente.

Revelaciones (informativo)

Se debe revelar la existencia de activos revaluados, el valor de revaluación que se arrastra en los saldos, el procedimiento seguido para la revaluación y quien la efectuó (tasador independiente), así como la depreciación de los activos revaluados.

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

También se debe presentar un cuadro de distribución de la depreciación, y la existencia de activos entregados en garantía.

Pérdidas por deterioro: Reconocimiento y medición

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

- Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, ambientales, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado

Revelación

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización.

6) PROVEEDORES:

Las provisiones se reconocen cuando:

- a) Existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados,
- b) Es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y
- c) Es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación.

7) PROVISIONES:

Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal se determinan de acuerdo con la legislación vigente, sobre la base del devengado.

8) BENEFICIOS A EMPLEADOS: PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

(a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

(b) Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

(c) Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

(d) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

(1) la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o

(2) una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Los beneficios a los empleados también incluyen las transacciones con pagos basados en acciones, por medio de la cual reciben instrumentos de patrimonio (tales como acciones u opciones sobre acciones), o efectivo u otros activos de la entidad por importes que se basan en el precio de las acciones de la entidad u otros instrumentos de patrimonio de ésta.

Provisión para Bonificación por Desahucio

Representa la bonificación que en caso de terminación de la relación laboral, la Compañía debe pagar a los trabajadores, equivalente al 25% de la última remuneración mensual por el total de los años de servicio, de acuerdo con el Código de Trabajo del Ecuador.

Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

9) PROVISIÓN (GASTO) PARA IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al importe total que se calcula una vez determinada la ganancia o pérdida del periodo, contiene tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Impuesto corriente:

Impuesto a la renta corriente, es la cantidad a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia del periodo fiscal.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables

Impuesto Diferido

Activos por impuesto diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- a) las diferencias temporarias deducibles;
- b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal ; y
- c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Pasivos por impuestos diferidos son impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporales imponibles.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera que estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada cierre de balance y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda compensar.

El impuesto diferido originado por un cambio en el importe en libros procedentes de la revaluación de los activos fijos deberá reconocerse en el resultado integral.

10) INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía es la venta directa de las cajas de banano de exportación y en un mínimo porcentaje banano para consumo nacional.

Cualquier otro ingreso que reciba la compañía será registrado como otros ingresos en el resultado integral.

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE CUENTAS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
CAJA	25,835.25	5,000.00
ING. MARCO WILCHES MINUCHE	7,337.15	5,000.00
SRA. ELIZABETH LOJAN	18,498.10	
BANCOS LOCALES	56,894.83	
BCO. DE MACHALA CTA. CTE. # 1010459733	44,141.93	
BANCO DE MACHALA CTA DE AHORROS# 1011026598	12,752.90	
	<u>82,730.08</u>	<u>5,000.00</u>

b) CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está formado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
EMPACADORA CRUSTAMAR S.A.	-	95,329.25

La gerencia no realiza estimación por cobranza dudosa ya que todos los clientes cumplen a cabalidad los compromisos adquiridos con la compañía, se prevé que en periodo se provee estimaciones por cobranza dudosa la misma que está establecida en la política de cuentas por cobrar.

c) OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	170,832.41	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	183,368.50	80,072.41
	<u>354,200.91</u>	<u>80,072.41</u>

d) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
SABORONDON PLAZA	-	170,832.41

e) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
PRESTAMOS EMPLEADOS	2,210.55	43,187.14
ELIZABETH LOJAN	2,060.55	4,553.60
JESSICA QUILLE	150.00	
ING.MARCO WILCHES M		12,956.01
NICOLE WILCHES		25,677.53
PRESTAMOS A TRABAJADORES		350.00
MANUEL HERRERA		350.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	82,764.65	8,490.00
ROLANDO JARAMILLO	5,000.00	
BOLIVAR PIN NARANJO	1,000.00	
MACHALA YACHT CLUB	1,005.20	
MANUEL ENCARNACION	4,000.00	
RENE ESPINOZA	10,000.00	
DAYSI PRADO	355.12	
GIOVANNY CABRERA	500.00	
SOFADCON CIA.LDA	1,500.00	
WILMER LUCAS SANTOS	1,000.00	
PROMOTORES INMOBILIARIOS PRONOBIS S.A.	58,404.33	
DIEGO VILLA S.		490.00
MANUEL ENCARNACION		8,000.00
	<u>84,975.20</u>	<u>52,027.14</u>

f) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	37,956.62	28,701.86
RETENCIONES 1% EN LA FUENTE RECIBIDAS	28,230.61	28,701.86
RET 2%	0.74	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	9,725.27	
ANTICIPO DEL IMPUESTOS A LA RENTA		15,192.67
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		15,192.67
	<u>37,956.62</u>	<u>43,894.53</u>

g) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
Edificios	337,069.16	106,995.57
Viviendas estación de bombeo camaronera		3,400.00
Muebles y enseres	3,270.66	716.73
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	658,866.79	686,697.25
Naves, aeronaves, barcasas y similares	44,151.29	48,512.14
Equipo de computación	1,900.88	1,632.39
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	163,711.03	212,690.25
Otros propiedades, planta y equipo	10,546.73	16,887.74
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo		- 390,673.74
	<u>1,219,516.54</u>	<u>686,858.33</u>

h) ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	46,175.62	-

i) CUENTAS POR PAGAR

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
BIO BAC S.A.		173.25
DRA. GLORIA CELY	1,702.78	3,901.40
TRANSOFILS S.A.	644.31	
VICENTE ZAMBRANO	637.34	2,344.58
MACHALA YACHT CLUB	1,941.46	369.30
BLANCA PORTILLA O	268.60	106.41
MIGUEL SANCHEZ R	1,189.59	944.11
VIOLETA ORELLANA	178.20	356.40
LIDA HUILCAPI	40.68	
HSU WU JENQ I	941.32	835.12
DAVID VALAREZO		61.23
ING. EDGAR VEINTEMILLA	671.08	222.06
RAMON LUCAS	173.25	420.75
LILIANA BONILLA	166.63	54.39
GISIS S.A.	739.86	596.53
ORODIESEL C.LTDA.	168.22	5,692.50
DISTROM S.A.	242.00	230.72
JONNY LUCAS SOLORZANO		178.20
ROMMEL TINOCO MALDONADO	156.80	34.30
DELIA CORREA GOMEZ		660.00
ERMES SANCHEZ	279.11	
NATALIA DIAZ SARANGO	635.38	134.14
MARIO TORRES APOLO	41.16	
SRA. JESSENIA BURNEO	284.14	3,305.16
LUIS ALDAS ROMERO	1,069.20	317.60
OXIMAR CIA.LTDA.	60.13	
PRILABSA S.A.	1,672.20	1,230.17
BALANCEADOS NOVA S.A. BALNOVA	149,328.33	135,210.10
WALTER REYES MOSQUERA	170.00	
COILE S.A.		491.91
NELSON RINCON	76.16	29.73
TEXCUMAR S.A.	11,385.00	27,027.00
FAUSTO BARZALLO MALDONADO	673.20	
MARCO A. WILCHES	204,860.15	98,413.88
JENNY CORDOVA ERRAEZ		86.42
NUVIA ROMERO BLACIO	7,489.64	
MARIO BAYAS ORTIZ	805.56	
ANGEL MATAMOROS RAMIREZ	3,689.70	
FRANCO BLACIO	1,442.60	
VICENTE ORDOÑEZ		59.40
HENRY PESANTEZ	373.03	
FREIMIEL S.A.	2,227.50	
LUIS EDUARDO ARIZAGA		588.00
RICHARD CONSTANTE	495.00	
MACHALA EP	18.75	
NORMAN MEDINA VARGAS	404.66	
WISSOIL DEL ECUADOR S.A.		2,071.23
MARIA IDROVO		255.22
JORGE VALVERDE		910.71
GLADYS BRAVO BRAVO	930.46	

PRIMICIAS DEL MAR S.A.	4,158.00	
ING. OSCAR CHAPA	19.82	
KLEBER RUIZ MORA	277.20	
AGROSUNCORP S.A.	5,450.44	
COSTAMARKET S.A.	406.80	
JOSE MATAMOROS	30.00	
MELVIN ROMERO	45.99	
	<u>408,661.43</u>	<u>287,311.92</u>

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por suministros y materiales con plazos de hasta 90 días y no devengan interés.

j) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
RETENCIONES EN LA FUENTE	2,001.89	2,134.82
RETENCION 1%	1,625.95	1,850.81
RETENCION 2%	371.95	279.55
RETENCION 8%	3.99	4.46
RETENCION DE IVA	123.50	28.59
RETENCION IVA 30%	36.99	11.04
RETENCION IVA 70%	79.58	12.19
RETENCION IVA 100%	6.93	5.36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	38,860.31	34,169.26
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	38,860.31	34,169.26
	<u>40,985.70</u>	<u>36,332.67</u>

k) CON EL IESS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
APORTES PATRONAL 12.15 % POR PAGAR	1,630.21	4,291.66
APORTES INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%)	1,267.95	1,248.17
PRESTAMO QUIROGRAFARIO IESS POR PAGAR	184.58	
	<u>3,082.74</u>	<u>5,539.83</u>

l) POR BENEFICIOS SOCIALES DE LEY

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
DECIMO TERCERO POR PAGAR	1,269.41	861.48
DECIMO CUARTO POR PAGAR	6,068.48	5,310.00
VACACIONES POR PAGAR	5,893.67	3,258.14
FONDOS DE RERSERVA POR PAGAR	521.25	38.74
	<u>13,752.81</u>	<u>9,468.36</u>

m) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR 15%	13,738.97	18,232.67

n) CUENTAS POR PAGAR VARIAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
ANTICIPO A CLIENTES.	53,886.16	
PACIFIC SHRIMP	53,886.16	
CTAS. POR PAGAR TRABAJADORES CAMARONERA	336.55	905.50
MANUEL ENCARNACION		905.50
EDWIN SANCHEZ JARA	336.55	
CUENTAS POR LIQUIDAR		1,515.53
CTAS X LIQUIDAR		1,515.53
CTAS. Y DOC. POR PAGAR VARIOS	164,279.77	126,654.00
CUENTAS POR PAGAR (CHEQUES GIRADOS Y NO COB)	164,279.77	126,654.00
	<u>218,502.48</u>	<u>129,075.03</u>

o) PASIVO NO CORRIENTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	230,195.24	58,079.77
FLORENCIO MARCO A. WILCHES MINUCHE	230,195.24	58,079.77
JUBILACION PATRONAL	28,139.27	20,715.56
BONIFICACION DESAHUCIOS	9,477.69	4,707.73
PROVISION JUBILACION PATRONAL MENOR A 10 AÑOS	17,672.25	16,007.83
PROVISION JUBILACION PATRONAL MAYOR A 10 AÑOS	989.33	
PASIVO DIFERIDO	54,026.50	3,792.11
PASIVOS DIFERIDO	54,026.50	3,792.11
	<u>312,361.01</u>	<u>82,587.44</u>

p) PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el Patrimonio neto queda:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$ dólares	
CAPITAL	13,200.00	13,200.00
FLORENCIO MARCO WILCHES MINUCHE	10,560.00	10,560.00
NICOLE ARLENE WILCHES YOUNGER	1,320.00	1,320.00
MARCO ANTONIO WILCHES YOUNGER	1,320.00	1,320.00
RESERVAS	14,891.00	14,891.00
RESERVA LEGAL	4,641.85	4,641.85
OTRAS RESERVAS	10,249.15	10,249.15
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	339,776.57	
SUPERAVIT DE REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	339,776.57	
GANANCIAS ACUMULADAS	133,560.70	50,966.77
GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	133,560.70	133,560.70
RESULTADOS ACUM.PROV. ADOPCION POR PRIMERA VEZ	505,232.51	505,232.51
EFECTOS APV ADOPCION NIFF	505,232.51	505,232.51
RESULTADOS DEL EJERCICIO	53,384.05	82,593.93
GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	53,384.05	
	<u>1,060,044.83</u>	<u>666,884.21</u>

q) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

VENTA DE CAMARON	2,823,058.88	
INTERESES AHORROS BCO MACHALA	68.29	
OTROS INGRESOS	1,786.21	
INGRESOS POR VALUACION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	245,575.00	
TOTAL INGRESOS		3,070,488.38

EGRESOS

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	2,039,225.47	
OTROS COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCION	634,539.53	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	169,545.57	
GASTOS FINANCIEROS	18,352.09	
GASTOS NO DEDUCIBLES	98,783.62	
GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	4,058.77	
TOTAL EGRESOS		2,964,505.05

Utilidad antes de participación trabajadores		105,983.33
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	-	13,738.97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	38,860.31
UTILIDAD NETA		53,384.05

r) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Superávit por revaluación	Ganancias Acumuladas	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo Inicial 01/Ene/2016	13,200.00	4,641.85	10,249.15		133,560.70	505,232.51		666,884.21
Cambios en Políticas Contables								-
Errores Contables								-
Cambios en el Patrimonio 2016								-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				339,776.57				339,776.57
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							53,384.05	53,384.05
Saldo Final 31/Dic/2016	13,200.00	4,641.85	10,249.15	339,776.57	133,560.70	505,232.51	53,384.05	1,060,044.83

s) HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

t) APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 20 de marzo de 2017.



Ing. Lisseth Herrera Illescas
Contadora