

**EMPRESA GRUPO SEGARRA GRUSE CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS.**

**NOTA 1**

**ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Compañía fue constituida en Guayaquil-Ecuador el 09 de enero de 1999 según Resolución N.º 99-6-1-1-000021 dictada por el Intendente de la Superintendencia de Compañías. Su objeto social principal está relacionado por las siguientes actividades: La Compañía tiene por objeto la cría y cultivo de camarón en cautiverio, procesamiento, comercialización y exportación de camarón; para el cumplimiento de este objeto social, la compañía podrá instalar y operar fabricas para la producción de insumos relacionados con la actividad camaronera, como balanceados, hielo etc., podrá importar y comercializar insumos, maquinarias, vehículos, implementos y demás bienes relacionados con la actividad camaronera.

Las oficinas de la Compañía están ubicadas en la ciudad de Guayaquil, Ciudadela la FAE Manzana 36 Villa 15 en la provincia del Guayas Cantón Guayaquil.

**MONEDA FUNCIONAL**

La empresa trabaja con DÓLAR AMERICANO, hasta ahora se ha mantenido utilizando moneda DÓLAR AMERICANO.

**BASES DE PREPARACION**

Los estados de situación financiera adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, sobre la base del modelo del costo histórico excepto por los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales. La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados de situación financiera de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de América.

**NOTA 2**

**POLITICAS CONTABLES A IMPLEMENTAR**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados de situación financiera son las siguientes:

**Efectivo y equivalentes de efectivo-**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

**Activos Financieros**

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras – Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Inventarios-**

Se encuentra valuados como sigue:

Materias primas, combustibles, repuestas y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En proceso y terminados: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera

En el año 2015 la camaronera no adquirió inventario para su producción.

#### Propiedades y equipos-

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprenden su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califican, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las propiedades y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

|                               | Tasas de<br>Depreciación |
|-------------------------------|--------------------------|
| Equipos de Computación        | 33                       |
| Infraestructura de camaronera | 10                       |
| Vehículos                     | 5                        |
| Maquinarias y Equipos         | 10                       |
| Muebles y Enseres             | 10                       |
| Edificios                     | 20                       |

A continuación detallamos las notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO DE SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES.

#### 1.- CAJA Y BANCOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

| DETALLE                      | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE, 2015 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Disponibilidad en efectivo   | 1.500,00                | 0,00                     |
| Cuentas Corrientes Bancarias | 366.534,06              | 246.285,86               |
|                              | 368.034,06              | 246.285,83               |
|                              | =====                   | =====                    |

#### 2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

| DETALLE                   | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE, 2015 |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Clientes                  | 520.612,30              | 0,00                     |
| Otras cuentas por cobrar  | 16.377,00               | 2'002.000,00             |
| Relacionadas Oceanproduct | 1'000.000,00            | 0,00                     |
|                           | 1' 536.989,30           | 2'002.000,00             |
|                           | =====                   | =====                    |

#### 3.- INVENTARIOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

| DETALLE                | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE, 2015 |
|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Productos Terminados   | 0,00                    | 0,00                     |
| Productos en Proceso   | 0,00                    | 0,00                     |
| Repuestos Herramientas | 0,00                    | 0,00                     |

|                          |       |       |
|--------------------------|-------|-------|
| Otros inventarios        | 0,00  | 0,00  |
| Existencias por entregar | 0,00  | 0,00  |
|                          | ----- | ----- |
|                          | 0,00  | 0,00  |
|                          | ===== | ===== |

#### 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

| DETALLE | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
|---------|-------------------------|-------------------------|

Crédito tributario a favor de la empresa.

|       |           |        |
|-------|-----------|--------|
| Renta | 16.377,84 | 496,05 |
| (IVA) | 0,00      | 0,00   |
|       | -----     | -----  |
|       | 16.377,84 | 496,05 |
|       | =====     | =====  |

#### 5.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

En el mes de septiembre del 2015 se finiquita Compra Venta de la camaronera

| DETALLE | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
|---------|-------------------------|-------------------------|

|                       |            |       |
|-----------------------|------------|-------|
| Activos para la Venta | 265.068,50 | 0,00  |
|                       | -----      | ----- |
|                       | 265.068,50 | 0,00  |
|                       | =====      | ===== |

#### 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

| DETALLE | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
|---------|-------------------------|-------------------------|

|                            |           |       |
|----------------------------|-----------|-------|
| Infraestructura Camaronera | 0,00      | 0,00  |
| Edificio                   | 10.490,81 | 0,00  |
| Maquinarias y Equipos      | 0,00      | 0,00  |
| Muebles y Enseres          | 3.822,26  | 0,00  |
| Vehículos                  | 0,00      | 0,00  |
| Equipo de Computacion      | 0,00      | 0,00  |
| Otros Activos              | 0,00      | 0,00  |
| Naves, botes y barcasas    | 0,00      | 0,00  |
| Cosntrucciones en proceso  | 59.621,40 | 0,00  |
|                            | -----     | ----- |
|                            | 73.934,49 | 0,00  |
|                            | =====     | ===== |

#### 7.- DEPRECIACION

| DETALLE | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | ADICIONES<br>RESULTADOS | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|

|                      |            |       |       |
|----------------------|------------|-------|-------|
| Depreciación Activos | (9.315,65) | 0,00  | 0,00  |
|                      | -----      | ----- | ----- |

#### 8.- INVERSIONES PERMANENTES EN RELACIONADAS

| DETALLE | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
|---------|-------------------------|-------------------------|

|                |           |           |
|----------------|-----------|-----------|
| Nutriagro S.A. | 99.830,00 | 99.830,00 |
|                | -----     | -----     |
|                | 99.830,00 | 99.830,00 |
|                | =====     | =====     |

## 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos, que no devengan intereses son los siguientes:

| DETALLE                            | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Proveedores Nacionales             | 119.293,04              | 557,52                  |
| Instituciones Financieras          | 9.512,81                | 216,90                  |
| Impuestos por pagar                | 31.686,91               | 16.377,84               |
| Provisión para beneficios sociales | 145.655,89              | 0,00                    |
| Cheques por pagar                  | 0,00                    | 0,00                    |
| Participación Trabajadores         | 25.417,30               | 174.414,13              |
| Otras cuentas por pagar            | 1.835.026,84            | 38.599,95               |
| Obligaciones Largo Plazo           | 0,00                    | 0,00                    |
| Prestamos Accionistas              | 0,00                    | 0,00                    |
|                                    | 2'166.592,79            | 230.166,34              |

## 10.- CAPITAL SOCIAL

**Capital Social** - El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 está representado por 10.000 participaciones de un valor nominal de US\$ 0.04 de dólar cada una de ellas de los accionistas:

El señor **LUIS GERARDO SEGARRA**, propietario de 6000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad; La señora **TANIA SEGARRA BARRIGA.**, propietaria de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad; **KARINA SEGARRA BARRIGA.**, propietaria de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad; **JUAN SEGARRA BARRIGA.**, propietario de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad; **MAURICIO SEGARRA BARRIGA.**, propietario de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad;

## 11.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

| DETALLE           | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Venta de Bienes   | 1'639.495,87            | 1.005,00                |
| Venta de servicio | 0,00                    | 0,00                    |
| Otros ingresos    | 0,00                    | 37.123,31               |
| Venta de Activos  |                         | 2'619.624,44            |
|                   | 1'639.495,87            | 2'657.752,75            |

## 12.- COSTOS DE VENTAS

La composición del costo de ventas es de la siguiente manera en miles de dólares:

| DETALLE                                      | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Inventario inicial de productos terminados   | 7.112,57                | 0,00                    |
| Inventario inicial de productos en proceso   | 118.728,09              | 0,00                    |
| Inventario inicial de materia prima y auxil. | 0,00                    | 0,00                    |
| Inventario inicial de envases y embalajes    | 0,00                    | 0,00                    |
| Inventario inicial de productos diversos     | 0,00                    | 0,00                    |
| Consumo de materia prima principal           | 509.663,30              | 0,00                    |
| Gastos de personal                           | 173.945,50              | 0,00                    |
| Gastos de depreciación                       | 0,00                    | 0,00                    |
| Otros gastos de fabricación                  | 172.457,54              | 0,00                    |
| MENOS                                        |                         |                         |

|                                          |            |       |
|------------------------------------------|------------|-------|
| Inventario final de productos terminados | 0,00       | 0,00  |
| Inventario final de productos en proceso | 0,00       | 0,00  |
| Inventario final de productos terminados | 0,00       | 0,00  |
| Inventario final de productos terminados | 0,00       | 0,00  |
| Inventario final de productos terminados | 0,00       | 0,00  |
|                                          | =====      | ===== |
|                                          | 981.907,00 | 0,00  |
|                                          | =====      | ===== |

### 13.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

| DETALLE                             | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gastos de personal                  | 231.987,44              | 157.462,81              |
| Servicios de terceros               | 18.915,52               | 0,00                    |
| Honorarios                          | 0,00                    | 3.733,33                |
| Combustible y lubricantes           | 2.076,73                | 878,03                  |
| Suministros                         | 0,00                    | 601,01                  |
| Mantenimiento y reparaciones        | 5.251,86                | 3.229,21                |
| Gastos de Gestion                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Gastos de Viaje                     | 0,00                    | 0,00                    |
| Transporte                          | 128.340,00              | 0,00                    |
| Agua y energia y telecomunicaciones | 2.745,60                | 4.179,67                |
| Impuestos, contribuciones y otros   | 7.849,73                | 6.665,55                |
| Pagos por otros servicios           | 10.180,90               | 7.187,57                |
| Gastos bancarios                    | 0,00                    | 468,46                  |
| Iva que se carga al gasto           | 0,00                    | 0,00                    |
| Depreciaciones                      | 20.886,52               | 0,00                    |
| Seguros                             | 0,00                    | 1.048,85                |
| Pago por otros bienes               | 59.906,46               | 3.926,52                |
| Multas e Intereses                  | 0,00                    | 18.944,19               |
|                                     | =====                   | =====                   |
|                                     | 488.140,15              | 208.325,20              |
|                                     | =====                   | =====                   |

### 14.- utilidad (Pérdida) por acción (NIC -33)

Para determinar los numeradores en el cálculo de la utilidad (Pérdida) Básica y Diluida por Acción se tomaron los siguientes importes en miles de dolares

| DETALLE                        | AL 31 DE DICIEMBRE 2014 | AL 31 DE DICIEMBRE 2015 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilidad (Pérdida) del Periodo | 169.448,712             | 2'062.841,30            |