

ROQUICAM C. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

NOTAS DE PRESENTACIÓN

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía ROQUICAM C. LTDA., se constituyó como sociedad de responsabilidad limitada, mediante escritura pública de fecha 21 de Junio del 2000, otorgada ante el Notario Segundo del cantón Machala, Doctor José Cabrera Román. Un Extracto de la referida escritura se inscribió con el No. 535 en el Registro de la Mercantil del cantón Machala; anotada en el repertorio bajo el No.785 el 10 de Julio del 2000.

Mediante Escritura Pública de fecha 21 de Mayo del 2015, otorgada por el Notario Cuadragésimo Primero del Cantón Guayaquil, Abogado Xavier Larrea Nowak, se realizó un Aumento de Capital en la suma de \$ 19.600,00, con lo cual el Capital Social pagado de la Compañía es de \$ 20.000,00. Un extracto de la referida escritura se inscribió con el No. 194, en el Registro Mercantil del Cantón Machala, con fecha 29 de Mayo del 2015.

La compañía ROQUICAM C.LTDA., tiene su domicilio social y oficina principal, en la Ciudadela Machala (IESS), Manzana 20 Villa 18, en la ciudad de Machala, Cantón Machala, Provincia de El Oro.

La compañía ROQUICAM C. LTDA., tiene como objeto la Producción Camaronera.

2.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y a las disposiciones legales impuestas por los Organismos de Control Societario. Estos principios comprenden las Normas e interpretaciones de NIIF's, NIC, CINIIF, las *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria DÓLAR DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA que es la moneda adoptada por el Ecuador y vigente en nuestro País.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros, se resumen a continuación.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas y que le son aplicables a su actividad productiva.

3.- APLICACIÓN DE NIIF PARA PYMES.

La sección 35, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, permite a las compañías que convergen sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Para PYMES, el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.

Costo atribuido.

La Sección 35 de NIIF para PYMES, permite a la fecha de transición la medición de una partida de activo fijo a su valor razonable, y utilizar éste valor razonable como el costo atribuido a la fecha, como de igual forma utilizar como costo inicial el costo corregido monetariamente. A la compañía no le corresponde aplicar en forma retroactiva.

La Compañía mide sus propiedades y equipos al costo depreciado según la NIIF para PYMES, ajustado para reflejar el desgaste real de sus activos.

Beneficio a los Empleados.

La compañía reconoce los beneficios a empleados de corto y largo plazo de acuerdo a las disposiciones legales que se encuentran vigentes en nuestro País.

Instrumentos Financieros Compuestos.

La compañía, no ha emitido ningún instrumento financiero compuesto, por lo cual no aplica ésta exención.

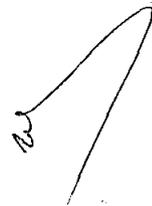
Pasivos por retiro de servicios incluidos en el costo de propiedad, planta y equipo.

No se ha detectado al 1 de enero del 2017, ningún activo u operación por el que pudiera incurrirse en costos de desmantelamiento o similares, por lo cual no nos corresponde aplicar esta exención.

4.- MONEDA CIRCULACIÓN NACIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Todas las partidas incluidas en nuestros Estados Financieros las valoramos utilizando la moneda de circulación Nacional, la cual es el Dólar de los Estados Unidos de América. Esta moneda es la utilizada en la presentación de los Estados Financieros.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO



El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformarse rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días, la compañía al 30 de junio del 2017 mantenía con el Banco del Austro un fondo de ahorro mensual programado por un valor de \$ 200.00, valores que en la actualidad fueron reintegrados a la cuenta bancaria mas intereses ganados por dichos ahorros en el mes de septiembre del 2017, debido a la falta de liquidez de la compañía en el periodo 2017 el saldo en la cuenta bancaria ascendió a \$ 213.61 dólares.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
Banco del Austro	-	213,61	213,61
Fondo Ahorro	1.800,00	-	1.800,00
TOTALES:	1.800,00	213,61	1.586,39

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

En razón de que la principal actividad de las operaciones de la compañía, es la producción Camaronera, los créditos otorgados no sobrepasan los 15 días, por lo tanto su recuperación es casi inmediata, es por ello que al 31 de diciembre del 2017 no se mantienen cuentas por cobrar a Clientes, la empresa mantiene relaciones comerciales con la empresa **OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMARSA S.A.**, con quienes no se ha mantenido problemas de gestiones de cobranzas.

Las cuentas por cobrar que mantiene la compañía ROQUICAM C. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 corresponden a préstamos entregados a socios.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
Ing. Inés Quirola Villalba	-	2.500,00	2.500,00
Ronald Rogel Quirola	900,00	450,00	450,00
Silvia Alicia Rogel Aguilar	2.000,00	2.000,00	-
TOTALES:	2.900,00	4.950,00	2.050,00

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de estas cuentas corresponden a anticipos entregados a proveedores por adquisiciones de bienes y prestación de servicios relacionados con la actividad Camaronera de la Empresa.

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS (PRESTAMOS)	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
Anticipos a Terceros (Reinaldo Rogel)	43.529,72	21.119,80	22.409,92
María Juana Morocho	250,00	250,00	-
Geovanny Chávez	200,00	200,00	-
Abg. Roberto Arteaga	300,00	300,00	-

Liliana Mora Muñoz	575,00	650,00	75,00
TOTALES:	44.854,72	22.519,80	- 22.334,92

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los créditos tributarios que se reflejan al 31 de diciembre del 2017 corresponden a las retenciones recibidas del 1% en venta de Larvas de Camarón, retenciones por rendimientos financieros con Instituciones del Sistema Financiero y 2 Cuotas de Anticipo de Impuesto a la Renta pagados en los meses de Julio y Septiembre del 2017.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		2.654,20	2.654,20
Retenciones Recibidas	3.232,16	2.653,68	- 578,48
2% Rendimientos Financieros	-	0,52	0,52
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Anticipo Pagado	-	1.085,80	1.085,80
TOTALES:	3.232,16	6.394,20	6.394,20

NOTA 5.- ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al valor de compra, más otros costos que se consideren hasta su puesta en marcha.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos serán cargados a resultados del periodo y en caso de mejoras y reparaciones mayores que extiendan su vida útil o aumenten en forma apreciable su capacidad productiva estos valores serán activados.

Las eventuales ventas y/ o retiros de activos se contabilizaran al costo neto ajustado y las posibles diferencias entre éste y el precio de venta se cargan a resultados. La depreciación se calculará sobre el costo por el método de línea recta, teniendo como base inicial los porcentajes determinados por el organismo de control fiscal.

La cuenta contable de Activo Fijo **INSTALACIONES EN CAMARONERA**, se originó por la conversión de los Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las mismas que fueron adoptadas en el ejercicio fiscal 2016.

Las tasas anuales de depreciación que se utilizan son:

ACTIVOS	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
---------	----------------	----------------

Edificios	20 años	5 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Maquinarias y Equipos	10 años	10 %
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20 %

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
TERRENOS			
Terreno	6.015,00	6.015,00	-
INSTALACIONES			
Instalaciones en Camaronera	412.350,00	412.350,00	-
MUEBLES Y ENSERES			
Congelador	537,43	537,43	-
Muebles y Enseres	7.385,62	7.385,62	-
Muebles	758,93	758,93	-
MAQUINARIA Y EQUIPO			
Maquinaria en Camaronera	87.540,63	87.540,63	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
Impresora L210	249,10	249,10	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES			
Dep. Acum. Congelador	- 98,53	- 152,27	- 53,74
Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 7.385,62	- 7.385,62	-
Dep. Acum. Enseres	- 196,09	- 271,98	- 75,89
DEP. ACUM. MAQ Y EQUIPO			
Dep. Acum. Maquinaria	- 141.057,06	- 141.057,06	-
DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACION			
Dep. Acum. Impresora L210	- 130,15	- 212,35	- 82,20
TOTALES:	365.969,26	365.757,43	- 211,83

NOTA 6.- ACTIVO NO CORRIENTE: ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al tratarse de una empresa que maneja costos de producción, los Activos Biológicos corresponden a las Larvas de Camarón más los respectivos costos que se cargan dentro de un ciclo de producción, el cual dura entre 3 o 4 meses hasta completar el gramaje necesario para su futura venta.

ACTIVOS BIOLÓGICOS	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO			
Activos Biológicos	64.194,19	51.557,82	- 12.636,37
TOTALES:	64.194,19	51.557,82	- 12.636,37

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE: ACTIVO INTANGIBLE

Las Readecuaciones en las Piscinas Camaroneras corresponden a costos por mantenimiento que fueron efectuadas en el ejercicio 2017, dichos mantenimientos sirven para el ingreso a las Instalaciones y Mejoras en las piscinas camaroneras, estos costos se efectuaron siguiendo las observaciones efectuadas para obtener el certificado ambiental.

ACTIVO INTANGIBLE OTROS INTANGIBLES	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
Readecuaciones en Piscinas	-	42.423,96	42.423,96
TOTALES:	-	42.423,96	42.423,96

NOTA 8.- ACTIVO NO CORRIENTE: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponden a los cálculos contables según el tratamiento que se le da a los impuestos diferidos por cargo de gastos no deducibles, como es el Ajuste por Provisión de Jubilación Patronal.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
Activos por Impuestos Diferidos	2.876,28	2.876,28	-
TOTALES:	2.876,28	2.876,28	-

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a acciones que se han invertido en la empresa **CORPORACIÓN DE PRODUCTORES DE CAMARÓN DEL ECUADOR CPCE S.A.**, dedicada a Actividades de Asesoramiento Empresarial, la misma que se encuentra en estado de disolución.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES INVERSIONES SUBSIDIARIAS	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
Acciones en Sociedad	1.000,00	1.000,00	-
TOTALES:	1.000,00	1.000,00	-

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estos valores están compuestos por saldos por pagar a proveedores de insumos acuícolas, gastos por servicios de reparaciones en instalaciones en camaronera, valores por prestamos de terceros para cubrir sobregiros de la empresa y que serán pagados en un tiempo menor a un año plazo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
Cuentas y documentos por pagar locales	20.130,91	29.489,90	9.358,99
Dr. Reinaldo Rogel	1.000,00	3.000,00	2.000,00
William Sabando Mendoza	60,00	60,00	-
Roberto Luzuriaga Orozco	16,00	16,00	-
Rene Naranjo Veintimilla		3.000,00	3.000,00
Lupe Castillo Salgado	11.130,00	11.630,00	500,00

Eva Quirola Villalba	2.000,00		- 2.000,00
Luis Quirola	-	10.000,00	10.000,00
TOTALES:	34.336,91	57.195,90	22.858,99

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía mantiene 2 préstamos con el Banco del Austro concedidas de la siguiente manera:

BANCO	INICIO DEL PRÉSTAMO	FIN DE PRÉSTAMO	VALOR DE PRÉSTAMO	PLAZO EN MESES
DEL AUSTRO	16/03/2016	20/03/2018	20.000,00	24
DEL AUSTRO	28/09/2017	15/07/2020	18.000,00	36

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
Banco del Austro 01	12.918,56	2.573,22	- 10.345,34
Banco del Austro 02	-	5.586,16	5.586,16
TOTALES:	12.918,56	8.159,38	- 4.759,18

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con la Administración Tributaria por Retenciones Efectuadas por la compra de bienes y servicios, la compañía aplica los respectivos porcentajes de retención que establece la normativa tributaria vigente.

La empresa mantiene **obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)** por el pago de aportes mensuales de sus trabajadores, pagos por fondos de reserva de empleados que han solicitado acumulación y por préstamos quirografarios.

Deudas por **beneficios a empleados** por decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones y tiempo de servicio trabajado.

Deudas que mantiene la compañía por pago de **dividendos a socios**, ya que por falta de liquidez no se los ha podido hacer efectivo, pero en el momento en que la compañía cuente con fondos suficientes estos valores serán cancelados.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
1 % de Impuesto a la Renta	122,97	148,49	25,52
2% de Impuesto a la Renta	1,15	64,36	63,21
10% de Impuesto a la Renta	46,80	100,00	53,20
70% de Impuesto al IVA	-	0,63	0,63
100% de Impuesto al IVA	56,00	120,00	64,00
SUBTOTALES	226,92	433,48	206,56

CON EL IEES				
Aporte Personal	511,60	473,37	-	38,23
Aporte Patronal	603,63	558,52	-	45,11
IECE y SETEC	54,14	50,09	-	4,05
Fondos de Reserva	346,87	118,26	-	228,61
Préstamos Quirografarios	392,12	532,55		140,43
SUBTOTALES	1.908,36	1.732,79	-	175,57
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				
Decimo Tercer Sueldo	452,20	442,82	-	9,38
Decimo Cuarto Sueldo	2.591,69	2.413,11	-	178,58
Vacaciones	2.655,95	4.722,43		2.066,48
25% Tiempo de Servicio	1.326,88	1.214,84	-	112,04
SUBTOTALES	7.026,72	8.793,20		1.766,48
DIVIDENDOS POR PAGAR				
Dividendos por Pagar	17.590,99	66.561,50		48.970,51
SUBTOTALES	17.590,99	66.561,50		48.970,51
TOTALES	26.752,99	77.520,97		50.767,98

NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTE

Comprende el saldo por pagar a largo plazo con Instituciones Financieras efectuadas en el periodo 2017.

Comprende Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, efectuada por la Compañía Actuarial Consultores Cia. Ltda., como lo establece la ley, estas provisiones se las realiza al finalizar cada ejercicio contable.

Comprende Pasivo por Impuesto Diferido, valores ajustados por Provisiones de Jubilación Patronal no deducibles.

PASIVO NO CORRIENTE	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES			
Banco del Austro (2)	-	10.249,45	10.249,45
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
JUBILACION PATRONAL			
Provision Jubilacion Patronal	7.671,00	8.879,00	1.208,00
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS			
Provision Desahucio	7.174,00	8.118,00	944,00
PASIVO DIFERIDO			
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Pasivo por Impuesto Diferido	2.876,28	2.876,28	-
TOTALES	17.721,28	30.122,73	12.401,45

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

Al cierre del periodo, que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio de la Compañía está constituido de la siguiente manera:

PATRIMONIO NETO
CAPITAL

SOCIOS	%	No. ACCIÓN	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL .
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO				
ING. INÉS QUIROLA VILLALBA	50,0000%	10.000,00	1	10.000,00
ROGEL AGUILAR DIANA	0,1650%	33,00	1	33,00
ROGEL AGUILAR GINA	0,1700%	34,00	1	34,00
ROGEL AGUILAR SANDRA	0,1650%	33,00	1	33,00
ROGEL QUIROLA ROLANDO	24,6650%	4.933,00	1	4.933,00
ROGEL QUIROLA RONALD	24,6650%	4.933,00	1	4.933,00
ROGEL AGUILAR SILVIA	0,1700%	34,00	1	34,00
TOTAL:	100%	20.000,00		20.000,00

Nota 15.- RESERVAS

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 es de \$ 2.850,20.

NOTA 16.- RESULTADOS ACUMULADOS

Como Resultados Acumulados tenemos los que fueron por adopción por primera vez de las NIIF, los mismos que fueron obtenidos en el periodo de conversión, año 2016, esto es \$ 304.955,75

NOTA 17.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

En el ejercicio fiscal 2017 la compañía pasó por un periodo de disminución en sus ventas y unos costos de operación altos, dando como resultado que la compañía al 31 de diciembre del 2017 obtenga una pérdida contable de \$ -6.629,97.

NOTA 18.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El reconocimiento de los ingresos es el determinado por las NIIF para Pymes, NIC 41, en cuanto se refiere a las actividades Agropecuarias y Acuícolas.

En el periodo fiscal 2017 la compañía mantuvo como clientes a: **OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMARSA S.A.**, a quien efectuó la

totalidad de sus ventas de camarón y al cliente **JUAN PABLO ORELLANA ESPINOZA**.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	DIC.- 2016	DIC.- 2017	VARIACIÓN
VENTA DE BIENES			
Venta de Camarón	323.216,92	265.369,09	- 57.847,83
INTERESES			
OTROS INTERESES GENERADOS		147,41	147,41
TOTALES:	323.216,92	265.516,50	- 57.700,42

NOTA 19.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

La compañía reconoce los Costos y gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar y sujeto a que dichos costos y gastos deberán cumplir con las formalidades legales y que los mismos tengan relación con la actividad generadora de ingresos.

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2017 es el 22%, calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente y menos las deducciones adicionales que tenga beneficio la compañía.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA			30.675,94
Larvas y semillas de Camaron		23.800,00	
Juveniles de Camaron		6.875,94	
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			64.194,19
Inv. Inicial de Productos en Proceso		64.194,19	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			- 51.557,82
Inv. Final de Productos Proceso		51.557,82	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
Nomina de Produccion		21.622,45	
Decimo Tercero		1.826,64	
Decimo Cuarto		1.214,88	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			7.853,53
Aporte Personal		1.071,00	
Aporte Patronal		2.410,90	
IECE y SETEC		216,16	
Jubilacion Patronal		1.208,00	
Bonificacion para Desahucio		1.146,27	
Fondos de Reserva		1.801,20	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
Mano de Obra Rise		1.282,50	
Mano de Obra (factura)		782,78	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
			1.408,12

Mantenimiento de Herramientas	442,50	
Reparacion Sistema Electrico	745,62	
Elaboracion de Compuertas	220,00	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	4.837,68	4.837,68
Otros Materiales Varios	1.095,27	
Lubricantes	3.512,60	
Cocineta	11,61	
Llantas	218,20	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		113.991,00
Insumos Acuicolas	68.605,96	
Viveres para el Personal	6.357,56	
Transporte	9.386,39	
Combustible	3.995,09	
Servicio de Muelle	15,00	
IVA Costo	7.077,19	
Diesel	13.245,21	
Materiales de Ferreteria	2.029,88	
Servicio de Logistica	641,10	
Verificacion de Camaronera	200,00	
Análisis de Camaron	495,70	
Jornales de Pesca	1.563,70	
Guardiana en Camaronera	30,00	
Uso de Muelle	17,86	
Fabricacion de escalera	330,36	
GASTOS		
GASTOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		37.286,01
Sueldos y Salarios	37.286,01	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		11.186,65
Aporte Personal	3.289,57	
Aporte Patronal	4.292,28	
IECE y SETEC	386,40	
Fondos de Reserva	3.218,40	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		4.400,22
Decimo Tercero	3.219,72	
Decimo Cuarto	1.180,50	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		6.650,00
Honorarios Contables	6.650,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		906,21
Reparacion en Oficina	906,21	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		4.019,21
Plan Telefonico	2.098,19	
Servicio de Internet	571,07	
Agua Potable	175,74	
Energía Electrica	1.023,83	
Telefono Convencional	150,38	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2.393,52
Cuotas y Aportaciones	600,00	
Impuestos Asumidos	56,44	
Contribucion Supercias	374,38	
Impuestos en Capitanía	23,53	
Intereses y Multas	1.339,17	
DEPRECIACIONES:		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		211,83
Depreciacion de Muebles y Enseres	129,63	

Depreciacion de Equipo de Computacion	82,20	
OTROS GASTOS		
OTROS GASTOS DEDUCIBLES		1.107,68
Suministros de Computacion	1,00	
Suministros de Oficina	318,95	
Chequera	53,57	
Alimentos al Personal	108,85	
Camaras de Vigilancia	400,50	
Productos Veterinarios	50,00	
Encomiendas	133,96	
Materiales de aseo	36,04	
Otros Materiales Varios	4,81	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		2.551,92
Gastos sin Factura	2.449,94	
Facturas Atrazadas	101,98	
GASTOS FINANCIEROS		3.301,33
Intereses Pagados	1.853,18	
Comisiones Pagadas	434,07	
Otros Gastos Financieros	740,78	
Intereses de Sobregiro	273,30	
TOTALES:		272.146,47

	dic. 2016	dic. 2017	VARIACIÓN
UTILIDAD CONTABLE	27.647,44	- 6.629,97	- 34.277,41
DIFERENCIAS PERMANENTES			
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	4.147,12	-	- 4.147,12
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	23.500,32	- 6.629,97	- 30.130,29
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	3.405,72	5.155,53	1.749,81
(=) UTILIDAD GRAVABLE	26.906,04	- 1.474,44	- 28.380,48
(22%) IMPUESTO A LA RENTA	5.919,33	-	- 5.919,33
ANTICIPO DETERMINADO EN PERIODO ANTERIOR	1.938,84	13.221,57	11.282,73
(=) UTILIDAD ANTES DE RESERVA	17.580,99	- 6.629,97	- 24.210,96
(-) 5% RESERVA LEGAL	-	-	-
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	17.580,99	- 6.629,97	- 24.210,96

NOTA 20.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

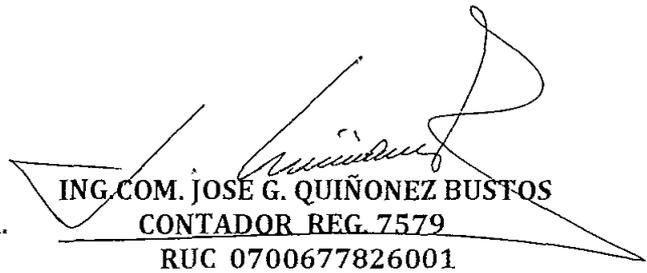
Estados Financieros del periodo de enero 01 al 31 Diciembre del 2017, fueron Aprobados por la Junta Extraordinaria y Universal de Socios, celebrada el 21 de Abril del año 2018.

NOTA 21.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE REPORTA.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros de la compañía **ROQUICAM C. LTDA.**, no han ocurrido acontecimientos que afecten sus estados financieros.



ING. COM. INES QUIROLA VILLALBA
GERENTE GENERAL DE ROQUICAM C. LTDA.
C.C.: 0700049893



ING.COM. JOSÉ G. QUIÑONEZ BUSTOS
CONTADOR REG. 7579
RUC 0700677826001