

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A.,**

La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, mediante resolución No.IG-CA-82-0613 del 30 de abril de 1982, e inscrita en el Registro Mercantil, de esta misma ciudad, el 25 de mayo de 1982. Su actividad principal es dedicarse a Actividades de explotación de criaderos de camarones en camaroneras.

La oficina de la compañía está ubicada en el Km 3.5 de la Av. Carlos Julio Arosemena, a una cuadra de Laboratorios GM. La camaronera está ubicada en la Parroquia el Morro del cantón Guayaquil, carretero vía a Playas km 86, Hacienda Ayalán.

**2.- RESUMEN DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

**Base de presentación.-** La Empresa mantiene sus registros contables en US\$ dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal en el Ecuador. Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Las NEC's emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, son similares a sus correspondientes NIC's de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC's están siendo remplazadas gradualmente, y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las compañías a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución N°. 08. G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, dispuso diferir la aplicación de las NIIF's por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, hasta el 1 de Enero del 2012 y se estableció el año 2011 como periodo de transición para el tercer grupo (PYMES).

**Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

**Propiedades, Maquinarias y Equipos.-** Serán registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**ACTIVOS FIJOS**

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Edificios                    | 5%  |
| Muebles y Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computación       | 33% |
| Vehículos                    | 20% |

**Beneficios Sociales.-** Serán registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

**Participación de Trabajadores.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto.

**Impuesto a la Renta.-** Para el periodo 2017, las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad el 22% de impuesto a la renta, una vez deducido el 15% de participación a sus trabajadores. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 12%, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, están constituidos como sigue:

|                            | <b>2017</b>       | (Dólares) |
|----------------------------|-------------------|-----------|
| Caja                       | 1,500.00          |           |
| Banco Pacifico (1)         | 10,432.58         |           |
| Banco de Guayaquil (1)     | 8,121.07          |           |
| Banco Promerica (1)        | -165,442.77       |           |
| Banco Promerica Ahorro (1) | 364,397.54        |           |
| <b>Total:</b>              | <b>219,008.42</b> |           |

(1) Corresponde al saldo de la cuenta corriente del banco Pacifico, del Guayaquil y Promerica.

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**4.- CUENTAS POR COBRAR**

|                                | <u>2017</u>      | (Dólares) |
|--------------------------------|------------------|-----------|
| Cuentas por Cobrar Comerciales | 21,815.19        |           |
| Total:                         | <u>21,815.19</u> |           |

**5.- INVENTARIOS**

|                                         | <u>2017</u>       | (Dólares) |
|-----------------------------------------|-------------------|-----------|
| Inventario de Producción en Proceso (2) | 501,245.00        |           |
| Total:                                  | <u>501,245.00</u> |           |

(2) Inventario de producción en proceso de camarones.

**6.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

|                                | <u>2017</u>       | (Dólares) |
|--------------------------------|-------------------|-----------|
| Anticipos a Proveedores        | 730,906.23        |           |
| Retención Fuente del Ejercicio | 71,553.76         |           |
| Prestamos a Empleados          | 995.63            |           |
| Otras Cuentas x Cobrar (3)     | 1,500.00          |           |
| Total:                         | <u>804,955.62</u> |           |

(3) Corresponde a una garantía entregada.

**7.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

|                            | <u>2017</u>         | (Dólares) |
|----------------------------|---------------------|-----------|
| Terrenos (4)               | 1,161,545.00        |           |
| Edificios (5)              | 113,190.00          |           |
| Instalaciones              | 290,275.64          |           |
| Maquinarias y Equipos      | 1,213,809.18        |           |
| Muebles y Enseres          | 7,776.02            |           |
| Equipo de Computación      | 4,900.64            |           |
| Vehículos                  | 343,532.01          |           |
| (-) Depreciación Acumulada | -758,838.65         |           |
| Total:                     | <u>2,376,189.84</u> |           |

(4) Terreno donde se ejerce la actividad de la camaronera.

(5) Corresponde a la infraestructura de la Camaronera.

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**8.- CUENTAS POR PAGAR**

|                                      | <u>2017</u>       | (Dólares) |
|--------------------------------------|-------------------|-----------|
| Sobregiro Bancario                   | 0.00              |           |
| Acreedores Varios                    | -344.98           |           |
| Prestamo Bancario porción corriente  | 185,711.00        |           |
| Otras Cuentas por pagar Relacionadas | 84,813.79         |           |
| Dividendos por pagar Accionistas     | 58,074.79         |           |
| Total:                               | <u>328,254.60</u> |           |

**9.- OTROS PASIVOS Y PROVISIONES POR PAGAR**

|                                     | <u>2017</u>       | (Dólares) |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|
| Provisión de Beneficios a Empleados | 27,704.85         |           |
| Obligaciones Con el IESS            | 11,407.64         |           |
| Obligaciones Tributarias            | 28,771.36         |           |
| Otras cuentas por pagar empleados   | 1,581.96          |           |
| 15% Participación de Trabajadores   | 122,977.23        |           |
| Impuesto a la Renta                 | 153,789.42        |           |
| Total:                              | <u>346,232.46</u> |           |

**10.- PASIVO A LARGO PLAZO**

|                               | <u>2017</u>       | (Dólares) |
|-------------------------------|-------------------|-----------|
| Obligaciones Financieras LP   | 384,871.10        |           |
| Provisión Jubilación Patronal | 203,769.64        |           |
| Provisión por Dasahucio       | 38,311.11         |           |
| Total:                        | <u>626,951.85</u> |           |

**11.- PASIVO DIFERIDO**

|                               | <u>2017</u>      | (Dólares) |
|-------------------------------|------------------|-----------|
| Anticipo de Clientes          | 0.00             |           |
| Pasivo x Impto. Renta Difeido | 12,783.87        |           |
| Total:                        | <u>12,783.87</u> |           |

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**12.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2017 el capital social de la compañía se encuentra constituido por \$8,540.00 dólares, dividido el mismo número en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

|                             | <u>No. Acciones</u> | <u>2017</u><br>(Dólares) |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|
| Peré Ycaza Francisco Xavier | 8,538               | 8,538.00                 |
| Zambrano Nieto José Aurelio | 2                   | 2.00                     |
| Total:                      | <u>8,540</u>        | <u>8,540.00</u>          |

**13.- RESERVA LEGAL**

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta ser capitalizado para cubrir pérdidas.

**14.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año, fueron causados así:

|                                                  | <u>2017</u><br>(Dólares) |
|--------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                  | <b>7,151,273.21</b>      |
| Venta de Camaron                                 | 7,151,273.21             |
| <b>(-) COSTOS Y GASTOS</b>                       | <b>6,333,477.57</b>      |
| Costo de Venta                                   | 5,901,574.80             |
| Gastos Administrativos y de Ventas (6)           | 431,902.77               |
| <b>(+) Otros Ingresos</b>                        | <b>2,052.53</b>          |
| Rendimientos Financieros                         | 2,052.53                 |
| Ganancia en Ventas de Activos Fijos              | 0.00                     |
| Utilidad antes de participación a trabajadores e | <u>819,848.17</u>        |

- (6) Los gastos administrativos se encuentran concentrados principalmente en sueldos, beneficios sociales y otros gastos de operación, los cuales se encuentran adecuadamente sustentados con planillas de pago y de aportaciones al Seguro Social y facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas.

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**15.- IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación Tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año, fue:

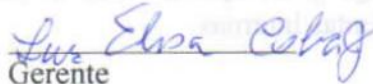
|                                                                           |                             |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Utilidad antes de Participación a Trabajador e Impuesto a la Renta</b> | <b>819,848.17</b> (Dólares) |
| (-) 15% Participación a Trabajadores                                      | 122,977.23                  |
| (+) Gastos No deducibles                                                  | 29,958.83                   |
| (-) Deducción Impuestos Especiales                                        | 27,786.96                   |
| Base Imponible de Impuesto a la Renta                                     | 699,042.81                  |
| <b>Impuesto a la Renta causado</b>                                        | <b>153,789.42</b>           |
| Diferencia Impuesto Mínimo (Anticipo Impto.)                              | 0.00                        |
| (-) Anticipo de Impuesto a la Renta                                       | 0.00                        |
| (-) Retenciones por Dividendos                                            | 0.00                        |
| (-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio                                | 71,553.76                   |
| (-) Dcto. Tercera Cuota del Anticipo                                      | 20,941.99                   |
| Saldo a pagar (favor) de Impuesto a la Renta                              | <b>82,235.66</b>            |

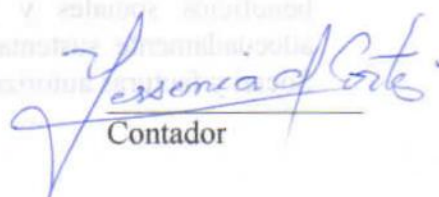
En diciembre 7 del 2017, se promulgo en el primer Suplemento del Registro Oficial No.135, el Decreto Ejecutivo No.210 Art.3, mediante el cual se dispone rebajas en el pago del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al año 2017 del 100%, 60% y 40%, para las sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales, cumplan con los montos establecidos en el mismo. Por tal razón la compañía quiso acogerse a tal beneficio, pero el formulario 101 no lo está permitiendo.

**16.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES**

**Activo y Pasivos Contingentes.-** Al 31 de diciembre del 2017, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**Eventos Subsecuentes.-** Al 31 de diciembre del 2017, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.

  
Gerente

  
Contador