

CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017**

INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de mediana estructura organizacional, constituida mediante escritura pública el 28 de octubre de 1983, en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, y con fecha 12 diciembre 1983 fue inscrita en el Registro Mercantil según resolución IG-GA-83-1881.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse principalmente al aprovechamiento y explotación de los recursos bioacuáticos en todas sus fases, su extracción y procesamiento que correspondan según las diferentes especies de que se trate, incluyendo el cultivo, la cría, la cosecha y el procesamiento de camarones y mariscos en general su comercialización en los mercados nacionales y de exportación. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la Cdla Adace calle C número 106 y Av. Juan Tanca Marengo.

La Subsecretaría de Recursos Pesqueros mediante Acuerdo No.049 con fecha 20 de marzo de 2007 concede el derecho de concesión por el lapso de 10 años a la compañía Camaronera Universal Camanisa S.A. sobre una superficie de 55 hectáreas ubicadas en el sitio Rio Hondo, parroquia Puná provincia del Guayas.

La Subsecretaría de Acuicultura mediante Acuerdo No.275, con fecha 7 de diciembre de 2009 autoriza a la compañía Camaronera Universal Camanisa S.A. el ejercicio de la actividad acuícola mediante la cría y cultivo de camarón blanco, en una extensión de 72.40 hectáreas de zona de playa y bahía, ubicadas en el sitio denominado Rio Hondo, parroquia Puna, cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0990668302001 ha establecido como actividad económica actividad de camaronera.

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, Acuicultura y Pesca, y Ministerio de Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

Los principales clientes en la venta de camarón son Empacreci S. A. y Omarsa S. A con una participación del 46% y 28% 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 para PYMES (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en mayo del 2015 y vigentes para el año 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes 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.

2.1. 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.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos 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

Activo Financiero

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, 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 principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se 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 30 días.

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. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

Impuestos por recuperar o 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, y retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar 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.

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).

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

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 y se detallan a continuación:

Proceso de cultivo

El proceso del cultivo se puede realizar de tres maneras:

* **Siembra directa.** - Se compra la larva y directamente se la siembra en la piscina donde se realizará el proceso completo de crecimiento y engorde. Mediante la siembra directa se demora de 4 a 6 meses en el proceso de camarón.

* **Siembra bifásica.** - Se compra la larva y se la siembra en un pre criadero de aproximadamente 0.50 y 1 hectárea de espacio físico, luego que tiene 1 gramo aproximadamente lo pasamos a la piscina de crecimiento y engorde. En este pre criadero se puede sembrar larvas para varias piscinas. El procedimiento para hacer llegar la larva desde la piscina pre criadero hasta la piscina de criaderos y engorde se llama Transferencia.

* **Siembra Trifásica.** - Desde el pre criadero madre pasamos la larva a otro pre criadero hijo, y cuando la larva tiene aproximadamente 3 gramos pasa a la piscina de crecimiento y engorde en donde se desarrollará en su totalidad hasta la fecha. De esta manera podemos ahorrar días y maximizar el uso del espacio físico convirtiéndose estos en mayor cantidad de corridas de pesca de camarón. Mediante la siembra trifásica se demora entre 84 y 90 días para cosechar la piscina camaronera

Recolección de la producción

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.

Cosecha

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 18 a 23 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.
- Pre criaderos de 0.50 a 1 hectáreas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeo

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.

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 hubiere.

Los pagos por mantenimientos son cargados al 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 fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

Propiedades, maquinarias y equipos	Años	Porcentaje
Instalaciones	20	5%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Equipos de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

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 del 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 tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separada legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

La compañía mantiene como política reconocer las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de forma anual para todos los empleados mediante un estudio actuarial. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse 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 aprobadas por la Junta General de Accionistas y al momento de ser distribuidos se rebaja de patrimonio y son cargadas a cuenta de pasivo 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 efectúa 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.

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 CAMARONERA UNIVERSAL CAMANISA 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.

Sistema contable

El sistema que maneja la compañía Camaronera Universal Camanisa 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 en 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 DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Caja	1.080
Bancos	)
Banco Bolivariano C.A	53.852
Banco Internacional S.A	10.041
Banco de Pichincha C.A	4.864
Banco de Machala S.A	823
	<u>70.660</u>

ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

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

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	a) 434.199
Empleados	1.229
Cuentas por cobrar relacionadas	Nota 17 <u>254.427</u>
	<u>689.855</u>

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de inventarios corresponde a la materia prima de balanceado por US\$275.541.

ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$639.762 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

Pisc.	Has.	Fecha de siembra	Libras proyectadas	% Supervivencia.	Total costos al 31 de dic de 2017	Precio en libras	Valor razonable al 31 de dic. De 2017
P01	3,02	2017-12-11	733,00	80,50%	6.094	-	6.094
P02	8,09	2017-09-29	38.487,00	77,50%	78.948	1,68	78.948
P04	5,07	2017-12-11	1.966,00		13.973	-	13.973
P05	3,39	2017-12-19			5.156	-	5.156
P06	5,41	2017-10-27	4.337,00	77,50%	34.753	-	34.753
P08	7,65	2017-12-09	2.218,00	83,50%	14.413	-	14.413
P09	6,85	2017-12-10	2.021,00	83,50%	13.090	-	13.090
P10	6,50	2017-11-25	12.510,00	80,50%	30.758	-	30.758
P11	3,12	2017-09-30	17.054,00	77,50%	32.189	1,82	32.189
P12	7,64	2017-11-25	14.155,00	83,50%	35.405	-	35.405
P13	3,38	2017-12-27			2.679	-	2.679
P14	10,11	2017-11-26	17.616,00	83,50%	44.662	-	44.662
P15	7,44	2017-10-13	37.764,00	82,00%	59.398	1,82	68.662
P15B	0,78	2017-10-13	901,00	82,00%	4.401	-	4.401
P16	4,86	2017-12-10			6.581	-	6.581
P17	3,96	2017-12-12			4.892	-	4.892
P18	7,25	2017-08-30	34.868,00	71,50%	75.988	2,20	76.868
P19	3,10	2017-12-03	24.185,00		9.225	-	9.225
P20	10,27	2017-10-24	33.833,00	77,50%	87.290	1,68	87.290
P21	3,35	2017-12-13			5.434	-	5.434
P22	8,07	2017-10-12	35.360,00	82,00%	62.631	1,82	64.268
TOTAL->					627.912		639.739

El Activo Biológico corresponden al valor razonable de las piscinas sembradas ascienden a US\$639.739 menos los costos en el punto de venta por US\$627.912

Los activos biológicos se han medido con una técnica de valoración de mercado y como no existen datos observados en el mercado activo y mercado secundario, se ha tomado como datos de entrada el precio de mercado que pueden tener en función del grameaje en la fecha de cierre de los Estados Financieros, dicho valor proyectado se descontó la tasa de sobrevivencia y ese es su valor razonable.

La compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período en base al estudio preparado por el Biólogo de la compañía, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, en el Estado de Resultado.

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía generó un ingreso por la medición a valor razonable menos el costo de venta por US\$11.827. Se originó una diferencia temporaria imponible reconociéndose un pasivo por impuesto diferido por US\$2.956, estos ingresos se declararon como exentos en cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo innumerado de impuestos diferidos

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 los servicios y otros pagos por anticipados por US\$62.855 corresponden principalmente a anticipos entregados a los proveedores Deones S.A. y a Norma Colorado Vaca por compra de larvas y lastrados en las instalaciones de la camaronera por un valor de US\$26.730 y US\$26.000 respectivamente.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle de activos por impuestos corrientes, se resume a continuación:

		<u>2017</u>
		US\$ dólares
Devolución Impuesto a la Renta	a)	21.911
Retenciones Iva que nos efectúan		86
Iva pagado en Compras	b)	<u>69.314</u>
		<u>91.311</u>

PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto de los años 2017 se detalla a continuación:

		<u>Saldos al</u>	Movimientos	<u>Saldos al</u>
		<u>01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31/12/2017</u>
Terrenos		1.158.514	-	1.158.514
Instalaciones	5%	1.071.851	-	1.071.851
Maquinaria y Equipo	10%	389.392	25.504	414.896
Equipo de computación	33%	1.239	2.644	3.883
Vehículos	20%	24.341	31.552	55.893
Subtotal		2.645.337	59.700	2.705.037
Depreciación acumulada		(85.103)	(106.081)	(191.184)
Deterioro acumulado		-	-	-
Total		<u>2.560.234</u>	<u>(46.381)</u>	<u>2.513.853</u>

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 201, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a corto plazo fueron las siguientes:

CORRIENTE

2017
US\$ dólares

Cuentas por pagar locales	819.545
Cuentas por pagar locales relacionadas	222.075
Anticipo de clientes	<u>1.847</u>
	<u>1.043.467</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de otras obligaciones no corrientes es el siguiente:

	Porción corriente
Banco de Machala	
Préstamo con interés anual es del 9,76% en un solo pago a 120 días con vencimiento en abril del 2018	700.000
	<u>700.000</u>
Garantía.- Inmueble de propiedad de la compañía ubicado en el sector Río Hondo, de la parroquia Puná de 72.40 has.	

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

		<u>2017</u> US\$ dólares
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	a)	19.808
15% Participación trabajadores por pagar	b)	59.909
Beneficios sociales de empleados	c)	22.789
Con el IESS		7.988
Con la Administración Tributaria		<u>13.447</u>
		<u>123.941</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (a continuación...)

a) Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de Impuesto a la Renta se detalla a continuación:

	<u>2017</u> US\$ dólares
Saldo inicial al 1 de enero	(48.046)
Provisión del año	69.839
Pagos	48.046
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	<u>(50.031)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>19.808</u>

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

2017
US\$ dólares

Saldo inicial del año	(45.715)
Provisión del año	59.909
Pagos	<u>45.715</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>59.909</u>

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

Saldo inicial del año	17.596
Provisión del año	44.579
Pagos	<u>(39.386)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>22.789</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por vacaciones, decimos tercer y cuarto sueldos.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

2017
US\$ dólares

Jubilación Patronal	5.861
Desahucio Patronal	<u>4.944</u>
	<u>10.805</u>

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2017 los ingresos generados por actividades ordinarias corresponden como sigue:

2017
US\$ dólares

Venta de camarón	<u>4.047.725</u>
	<u>4.047.725</u>

Los principales clientes en la venta de camarón son Empacreci S. A y Omarsa S.A. con una participación del 46%, 28% respectivamente.

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

2017
US\$ dólares

Libras Cosechadas	1.578.991
Precio promedio	<u>2,56</u>
Venta	<u>4.047.725</u>

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2017, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2017, los costos de ventas ascienden a US\$3.475.684

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

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Libras Cosechadas	1.578.991
Costo promedio	<u>2,20</u>
	<u>3.475.684</u>

GASTOS DE OPERACION

Al 31 de diciembre de 2017, los gastos administrativos se conformaron de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Sueldos y Salarios	19.523
Aportes Seguridad Social	2.526
Beneficios Sociales	3.263
Honorarios Profesionales	35.611
Impuestos y Contribuciones	10.115
Mantenimientos y Reparaciones	3.746
Seguros	140
Transporte	231
Otros	<u>89.230</u>
	<u>164.385</u>

IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por el año originado al 31 de diciembre del 2017 se presenta a continuación:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	411.217
15% Participación trabajadores por pagar	(59.909)
Gastos no deducibles	83.786
Amortización perdidas de años anteriores	(105.817)
Ingreso por medición activos biológicos	(11.827)
Utilidad Gravable	317.450
22% de Impuesto a la renta Causado	69.839
Crédito tributario por impuesto a la salida de divisas	(969)
Anticipo pagado en cuotas	(8.651)
Retenciones en la fuente	<u>(40.411)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>19.808</u>

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos y transacciones con compañías relacionadas se forman de la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE

Criaderos Sig Sig S.A.	54.714
Camaronera Novillos Camanovillos S.A.	113.675
Albita Espinosa Rodriguez	<u>86.038</u>
	<u>254.427</u>

PASIVO CORRIENTE

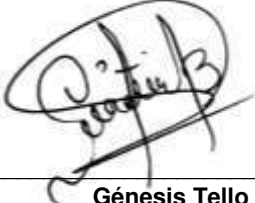
2017

US\$ dólares

Romero Romero Antonio	30.000
Azaktilsa S.A.	71.775
Excancrigru S.A.	16.000
Sufalyng S.A.	104.300
	<u>222.075</u>



Ing. Galo Novillo Torres
Gerente General



Génesis Tello
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros