

LABORATORIOS DE LARVAS PENAEUS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Laboratorios de Larvas Penaeus S. A., (en adelante la Compañía) se constituyó en Ecuador, en la ciudad de Guayaquil el 9 de abril del 1985 e inscrita en el registro mercantil el 16 de mayo del 1985. Tiene como objeto social dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases de extracción, crías, cultivo y comercialización de especies bioacuáticas entre estas la de laboratorio de larvas de camarón, que comprende la fecundación, maduración, desove, eclosión y desarrollo larval. Durante el 2017 el 92% de sus ingresos corresponde a la venta larvas de camarón y el 8% de sus ingresos corresponde por el alquiler de sus instalaciones.

Operaciones.- La Compañía tiene sección de acuicultura conformada principalmente por la producción de larvas de camarón.

Mediante acuerdo de la Subsecretaría de Acuicultura No. 342-2017 del 12 de septiembre del 2017, se concedió una superficie de 3750 m2 para utilizar en la instalación de cajas registradoras de desagüe e instalación de tuberías para succionar agua. Por el plazo de 5 años

Las instalaciones de la Compañía están ubicadas en el sector San Pablo, parroquia Colonche, cantón de Santa Elena, provincia de Santa Elena en donde dispone de 5,03 hectareas y 3.750 m2 en concesión para el desarrollo de sus actividades.

Con fecha 1 de septiembre del 2017 la Compañía mantiene contrato de arrendamiento por el área de maduración con Texcumar S. A., el plazo del contrato es de cinco años

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas de efectivo y equivalente de efectivo consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	900	-
Bancos	3.959	2.970
	<u><u>4.859</u></u>	<u><u>2.970</u></u>

Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso, están a libre disposición de la Compañía.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Empleados	5	-
Anticipo a proveedores (1)	398	-
	403	-

(1) Representa anticipo entregado a proveedores por la futura compra de diesel, a la fecha de emisión de este informe ha sido liquidada en su totalidad.

4. SALDO Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas consistían en:

<u>Por cobrar (1)</u>	<u>Relación</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terraquil S. A.	Comercial	319.008	-
Procae C. Ltda.	Comercial	142.996	-
Calademar S. A.	Accionista	37.502	-
Culcae Cía. Ltda.	Comercial	9.108	-
Cía. Agrícola Ganadera S. A.	Comercial	270	270
Concepgenetica S. A.	Comercial	74	74
		508.958	344
<u>Por pagar (2)</u>			
Calademar S. A.	Accionista	469.563	210.273
Nirsa S. A.	Accionista	35.000	35.000
		504.563	245.273
<u>Por pagar largo plazo</u>			
Aguirre Román	Accionista	5.341	5.341
		5.341	5.341

(1) Corresponde a cuentas por cobrar por la venta de larvas, a la fecha de elaboración de este informe han sido cobrados en 93%.

(2) Corresponde a anticipos recibidos por la futura venta de larvas, a la fecha de elaboración de este informe han sido liquidados en un 78%.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 las transacciones con partes relacionadas consistían en:

	<u>2016</u>			
	<u>Prestamos recibidos</u>	<u>Compra de suministros y nauplios</u>	<u>Venta de larvas</u>	<u>Total</u>
Copromar C. Ltda.	-	40	-	40
Calademar S. A.	12.500	223.496	38.876	274.872
Culcae C. Ltda.	-	-	9.200	9.200
Procae C. Ltda.	-	-	165.370	165.370
Terraquil	-	-	322.230	322.230
	12.500	223.536	535.676	771.712

2016			
	Anticipos recibidos	Alquiler de instalaciones	Total
Calademar S. A.	55.560	-	55.560
Texcumar S. A.	-	28.000	28.000
	55.560	28.000	83.560

Las ventas y compras a partes relacionadas son realizadas a precio de mercado. Los saldos pendientes al cierre del año no están garantizados, no devengan interés y son liquidados en efectivo. No existe garantías entregadas ni recibidas por cuentas por cobrar o pagar de partes relacionadas.

5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los activos biológicos consistían en:

	2017	2016
Cultivos en proceso	66.645	-
	66.645	-

Corresponden a larvas de camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprenden larvas, nauplios, insumos, mano de obra, y otros costos directos e indirectos.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los inventarios consistían en:

	2017	2016
Repuestos y herramientas	227	26.269
Bodega en tránsito	-	1.068
	227	27.337

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2017
Construcciones en proceso	33.237	-	(33.237)	-
Terrenos	1.784.533	-	-	1.784.533
Edificaciones y viviendas	403.533	-	-	403.533
Maquinaria y equipo	343.641	-	-	343.641
Muebles y enseres	10.522	-	-	10.522
Instalaciones	184.641	-	33.237	217.878
Equipos y otros	13.999	-	-	13.999
Vehiculos	9.171	-	-	9.171
	<u>2.783.277</u>	-	-	<u>2.783.277</u>
Depreciación Acumulada	(963.831)	(102)	-	(963.933)
	<u>1.819.446</u>	<u>(102)</u>	-	<u>1.819.344</u>

	Saldo al 01/01/2016	Adiciones	Saldo al 31/12/2016
Construcciones en proceso	-	33.237	33.237
Terrenos	1.784.533	-	1.784.533
Edificaciones y viviendas	403.533	-	403.533
Maquinaria y equipo	343.641	-	343.641
Muebles y enseres	10.522	-	10.522
Instalaciones	184.641	-	184.641
Equipos y otros	13.999	-	13.999
Vehiculos	9.171	-	9.171
	<u>2.750.040</u>	<u>33.237</u>	<u>2.783.277</u>
Depreciación Acumulada	(963.729)	(102)	(963.831)
	<u>1.786.311</u>	<u>33.135</u>	<u>1.819.446</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2017	2016
Proveedores (1)	49.450	2.497
Otras	3.560	-
	<u>53.010</u>	<u>2.497</u>

(1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe han sido pagados en un su totalidad.

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

(a) Corto plazo:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos en beneficios a empleados a corto plazo consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participación trabajadores	37.551	-
Beneficios sociales	2.013	506
Aporte seguro social	442	1.118
	<u>40.006</u>	<u>1.624</u>

(b) Largo plazo:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos en beneficios a empleados a largo plazo consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Desahucio	656	48
Jubilación Patronal	3	28
	<u>659</u>	<u>76</u>

En los años 2017 y 2016, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	76	-
Costo	545	76
Otros resultados integrales	38	-
Saldo final	<u>659</u>	<u>76</u>

La Compañía contrató estudio actuarial con Actuaría Cía. Ltda., quienes determinaron la reserva para jubilación patronal e indemnizaciones mediante el método "Prospectiva", que permite cuantificar el valor presente de la obligación futura para atender las obligaciones de jubilación patronal.

10. IMPUESTOS

(a) Impuestos por recuperar e impuestos por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos por recuperar consistía en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA en compras	822	376
Credito tributario IVA	42	3.979
	<u>864</u>	<u>4.355</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos por pagar consistía en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA en ventas	-	560
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado	-	23
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-	66
	<u>-</u>	<u>649</u>

(b) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

Los gastos (ingresos) por impuesto a la renta corriente incluido en el estado de resultados integrales del año 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta	47.440	2.560
	<u>47.440</u>	<u>2.560</u>

(c) Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	250.341	(25.420)
(-) Participación trabajadores	(37.551)	-
(-) Otras rentas e ingresos no objetos de impuesto	-	-
(+) Gastos no deducibles	27.406	1.528
(-) Deducciones por leyes especiales	-	-
(Pérdida) Utilidad gravable	240.196	(23.892)
Utilidad a reinvertir y capitalizar	-	-
Saldo (Pérdida) Utilidad gravable	240.196	(23.892)
Impuesto a la renta causado	60.049	-
Anticipo determinado de impuesto a la renta	3.412	11.305
Provision para impuesto a la renta corriente	56.637	11.305
Más (menos):		
(+) Anticipo pendiente de pago	-	4.800
(-) Retenciones del periodo	(9.197)	(2.240)
Impuesto a pagar	47.440	2.560

11. COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los costos de ventas consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Larvas, nauplios e insumos	238.048	-
Depreciación	9	-
Mantenimiento y reparaciones	38	-
Suministros y materiales	77	-
Otros gastos de fabricación	138	-
	238.310	-

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos	24.924	15.339
Beneficios sociales y aportes al IESS	10.362	8.643
Servicios contratados	1.250	10.131
Otros	1.067	1.223
Suministros y repuestos	2.168	194
Seguros y Reaseguros	3.667	3.168
Impuestos, contribuciones y otros	10.161	11.896
Iva que se carga al gasto	1	582
Seguridad	22.857	-
Alimentación	5.789	-
Transporte	400	-
Mantenimientos y reparaciones	-	441
Depreciación	93	102
Honorarios profesionales	4.927	1.174
Jubilación Patronal y desahucio	545	75
	<u>88.211</u>	<u>52.968</u>

13. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos financieros consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Comisiones bancarias	580	102
Intereses pagados	-	11
	<u>580</u>	<u>113</u>

14. OTROS INGRESOS NETOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los otros ingresos netos consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA que se cargo al gasto	5.905	-
Miscelaneos	630	514
Materiales y suministros	(995)	-
Otros ingresos	(302)	(175)
	<u>5.238</u>	<u>339</u>

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social está conformado por 27.100 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,40 cada una.

Accionistas	Numero de acciones	%	Valor nominal	Capital
Camarones y Langostinos del mar Calademar S	16.260	60,00%	0,40	6.504,00
Negocios Industriales N.I.R.S.A S.A.	8.130	30,00%	0,40	3.252,00
Aguirre Roman Julio Augusto	2.710	10,00%	0,40	1.084,00
	27.100	100,00%		10.840,00

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. A la fecha de emisión de este informe, la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

16. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos 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. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

17. CONTRATO DE ARRENDAMIENTO

El 1 de septiembre del 2017 la Compañía firma contrato de arrendamiento con Texcumar S. A., por las instalaciones de maduración que comprende 24 tanques reproductores para el desarrollo de programa de mejoramiento genético de camarón. La Compañía proveerá a Texcumar S. A., el bunker y energía eléctrica, así como el personal necesario para el desarrollo del programa este contrato tiene duración de cinco años, el mismo que podrá ser renovado indefinidamente en caso de que las partes lo consideren pertinente, el canon de arrendamiento acordado entre las partes es de US\$4.000.

Atentamente,


C.P.A. Angela Baque Chilan
CONTADOR
LABORATORIOS DE LARVAS PENAUS S.A.