

CASUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

CASUR S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 14 de enero de 1987, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de abril de 1987. La compañía cambio su domicilio de la ciudad de Guayaquil a la de Machala, provincia de El Oro mediante resolución No.09-G-DIC-0001211 aprobada por la Superintendencia de Compañías el 03 de marzo del 2009.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la siembra, cría, procesamiento, comercialización nacional e internacional, así como la importación o exportación de toda especie bío-acuática, especialmente de camarón. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la Av. 25 de Junio, Km. 4.5 vía a Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La Subsecretaría de Acuicultura mediante Acuerdo No. 473-2013, otorga a la compañía CASUR S.A. por el plazo de 10 años, la concesión de 102,30 hectáreas de zona de playa y bahía, para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco, en el sitio: Isla Orozco, cantón Guayaquil.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0990856125001 ha establecido como actividad económica la producción de camarón.

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 del Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 95% se las realiza a la compañía Omarsa S.A.

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.

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.

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

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 90 días.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

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

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balanceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de dos a tres veces al año.

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 12 a 17 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.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeos

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 haya sufrido.

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:

Maquinaria, mobiliario y Equipo	Porcentaje	Años
Maquinarias y Equipos	20% - 10%	5-10
Equipos de Computación	33%	3
Naves y Barcas	10%	10
Instalaciones	10%	10
Repuestos y Herramientas	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Vehículos	20%	5

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.

No corrientes: 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 contabilización, por parte de la entidad, de los planes de beneficios definidos supone los siguientes pasos:

- Determinar el déficit o superávit.
- Determinar el importe del pasivo por beneficios definidos netos.
- Determinar los importes a reconocer en el resultado del periodo.
- Determinar las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto a reconocer en otro resultado integral.

Según el Art. 184 del Código del trabajo se establece que se pagará la bonificación de desahucio en todos los casos en los cuales las relaciones laborales terminen de conformidad al numeral 2 del artículo 169.

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.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiar 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 aprobados por la Junta General de Accionistas y al momento de ser distribuidos se rebaja del patrimonio y son cargados a cuentas de pasivos 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 efectúan 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 CASUR 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 Casur 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 de 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 y 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Caja	1.400	1.200
Banco		
Banco Bolivariano C.A.	1.026.503	579.042
Banco Pichincha C.A.	25.613	9.637
Banco del Austro S.A.	79	78
	<u>1.053.595</u>	<u>589.957</u>

ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	483.864	37.044
Otras cuentas por cobrar relacionadas	112.460	348.000
Otras cuentas por cobrar no relacionados	23.716	18.159
	<u>620.040</u>	<u>403.203</u>

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de inventarios corresponde a la materia prima de balanceado por US\$80.507 y US\$ 76.422 respectivamente

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.

ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$631.465 y US\$630.162 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

PISC.	HAS.	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LBS. PROMEDIO AL 31 DIC 2017	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2017	TOTAL COSTO AL 31 DICIEMBRE 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
06	12,00	2017-09-25	50	33.925,11	2,80	81.150	94.990
12	11,00	2017-09-25	60	32.696,17	2,80	77.729	91.549
03	14,00	2017-10-09	50	45.163,88	2,70	78.024	121.941
08	7,00	2017-10-09	90	35.252,25	2,60	46.136	91.656
21	2,50	2017-10-23	90	6.081,94	2,00	11.597	12.164
01	7,00	2017-10-23	90	20.481,94	2,00	38.976	40.964
09	18,00	2017-11-06	90	30.473,13	2,00	62.568	60.946
04	11,00	2017-11-20	90	18.879,78	1,60	34.201	30.208
10	6,00	2017-11-20	90	11.251,98	1,60	19.942	18.003
11	7,00	2017-12-11				14.282	14.282
07	9,00	2017-12-11				17.971	17.971
05	15,00	2017-12-25				16.648	16.648
02	14,00	2017-12-18				17.605	17.605
17	1,25	2017-12-16				924	924
18	1,25	2017-12-30				854	854
20	1,00	2017-12-17				758	758
TOTALES						519.366	631.463

El Activo Biológico corresponden al valor razonable de las piscinas sembradas ascienden a US\$631.465 menos los costos en el punto de venta por US\$519.366.

PISC.	HAS.	FECHA DE SIEMBRA	DENSIDAD POR HAS.	GRAMOS AL 31 DE DIC 2016	% SOBREVIVENCIA	LBS. PROMEDIO AL 31 DIC 2016	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2016	TOTAL COSTO AL 31 DICIEMBRE 2016	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
04	11,00	2016-10-02	110.000	20,60	79	43.373	2,20	76.240	95.422
10	6,00	2016-10-03	110.000	18,80	79	21.591	2,20	43.675	47.500
07	9,00	2016-10-12	110.000	14,70	90	28.850	2,00	52.643	57.699
11	7,00	2016-10-13	110.000	16,10	90	24.576	2,10	43.857	51.609
05	15,00	2016-11-01	100.000	14,00	90	41.630	2,00	74.802	83.260
06	12,00	2016-11-02	110.000	13,50	90	35.326	1,90	57.127	67.119
02	14,00	2016-11-13	100.000			-		52.142	52.142
12	11,00	2016-11-13	110.000			-		42.494	42.494
09	18,00	2016-11-28	120.000			-		51.036	51.036
21	2,50	2016-11-28	88.000			-		5.763	5.763
03	14,00	2016-11-29	110.000			-		39.817	39.817
01	7,00	2016-11-30	120.000			-		21.406	21.406
18	1,25	2016-12-28	1.320.000			-		1.855	1.855
20	1,00	2016-12-28	900.000			-		2.078	2.078
08	7,00	2016-12-29	110.000			-		8.635	8.635
17	1,25	2017-01-06				-		811	811
19	1,00	2017-01-06				-		248	248
22	0,80	2017-02-11	2.625.000			-		1.269	1.269
TOTALES								575.898	630.162

PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto de los años 2017 y 2016 se detalla a continuación:

			Movimientos del año		
			<u>Saldos al</u>	<u>Adicione</u>	<u>Saldos al</u>
	%		<u>01/01/2017</u>	<u>s</u>	<u>31/12/2017</u>
Construcciones en Proceso			-	169.218	130.544
Instalaciones	10%		90.935	-	129.609
Maquinaria y Equipo	10%		284.179	17.561	301.740
Equipo de computación	33%		37.265	8.012	45.277
Vehículos	20%		81.900	-	81.900
Naves, Aeronaves barcasas y similares	10%		11.086	-	11.086
Otros propiedades, planta y equipo	10%		19.223	-	19.223
Subtotal			524.588	194.791	719.379
Depreciación acumulada			(201.386)	(57.150)	(258.536)
Total			323.202	137.641	460.843

2016	%	Movimientos del año				Saldos al 31/12/2016
		Saldos al 01/01/2016	Adiciones	Ventas	Transfe rencias	
Instalaciones	10%	-	25.629	-	65.306	90.935
Muebles y Enseres	10%	-	-	-	-	-
Maquinaria y Equipo	10%	285.729	24.350	(25.900)	-	284.179
Equipo de computación	33%	37.265	-	-	-	37.265
Vehículos	20%	81.900	-	-	-	81.900
Naves, barcasas y similares	10%	11.086	-	-	-	11.086
Construcciones en Proceso	-	65.306	-	-	(65.306)	-
Otros propiedades, equipo	10%	28.519	-	(9.296)	-	19.223
Subtotal		509.805	49.979	(35.196)	-	524.588
Depreciación acumulada		(158.743)	(51.713)	9.070	-	(201.386)
Total		351.062	(1.734)	(26.126)	-	323.202

PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

CORRIENTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas por pagar locales	495.403	527.297
Dividendos por pagar	659.060	551.179
Otras cuentas por pagar	-	286
	<u>1.154.463</u>	<u>1.078.762</u>

NO CORRIENTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Documentos por pagar a Largo Plazo	33.855	33.855
	<u>33.855</u>	<u>33.855</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
15% Participación trabajadores por pagar	a) 227.473	121.214
Impuesto a la renta por pagar del año	b) 235.544	116.223
Beneficios de ley a empleados	c) 29.799	20.372
Con la Administración Tributaria	11.565	5.666
Con el IESS	7.285	7.575
	<u>511.666</u>	<u>271.050</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	121.214	105.647
Provisión del año	227.473	121.214
Pagos	<u>(121.214)</u>	<u>(105.647)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>227.473</u>	<u>121.214</u>

b) El movimiento del Impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero del	116.223	105.337
Retención fuente del ejercicio fiscal	(51.919)	(41.012)
Pagos	(116.223)	(105.337)
Provisión del año	<u>287.462</u>	<u>157.235</u>
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>235.543</u>	<u>116.223</u>

Durante el año 2017 la compañía recibió retenciones en la fuente por US\$ 51.919, mismo que fue compensado con el impuesto a la renta causado del periodo 2017.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	20.372	10.860
Provisión del año	53.090	48.355
Pagos	<u>(43.663)</u>	<u>(38.843)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>29.799</u>	<u>20.372</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por decimos tercer y cuarto sueldos y bonificación por Desahucio.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Jubilación patronal	<u>33.826</u>	<u>15.773</u>
	<u>33.826</u>	<u>15.773</u>

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2017 y 2016, corresponde como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Ventas de camarón	5.165.511	4.054.389
Otras ventas	<u>13.177</u>	<u>15.230</u>
	<u>5.178.688</u>	<u>4.069.619</u>

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza son se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTA

El costo de ventas por el año 2017 y 2016 ascendieron a US\$ 3.559.091 y US\$ 3.183.625 respectivamente.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Libras Cosechadas	1.927.570	1.562.332
Costo promedio por libra	<u>1,85</u>	<u>2,04</u>
Costo de venta	<u>3.559.091</u>	<u>3.183.625</u>

GASTOS OPERACIONALES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Remuneraciones	19.552	20.968
Impuesto y contribuciones	11.230	5.320
Honorarios profesionales	6.693	4.722
Beneficios sociales	3.063	3.671
Aporte al IESS	4.012	4.294
Mantenimiento y reparaciones	3.041	2.037
Arrendamiento Operativo	4.569	1.923
Gastos no Deducibles	12.368	5.677
Contribución solidaria sobre utilidades (GND)	-	18.402
Jubilación patronal (GND)	5.263	3.746
Depreciaciones	-	266
Otros gastos Administrativos	<u>35.827</u>	<u>5.879</u>
	<u>105.618</u>	<u>76.905</u>

IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	1.574.325	819.432
15% Participación trabajadores	(227.474)	(121.214)
(+) Gastos no deducibles	17.631	27.825
Ingresos por medición de activos biológicos(Generación)	(112.100)	(54.265)
Ingresos por medición de activos biológicos(Reversión)	54.265	42.925
Base Imponible	1.306.647	714.703
22% de Impuesto a la renta Causado	287.462	157.235
Retenciones en la fuente	(51.919)	(41.012)
Impuesto a la renta por pagar	235.543	116.223

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía mantiene los siguientes saldos por cobrar:


ACTIVO CORRIENTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Larisio S.A.	112.460	102.500
Camaronera Camanmor S.A.	-	245.500
	112.460	348.000

Préstamos a terceros

Redrovan Reyes Luis	14.163	14.163
Señores Redrovan	4.175	4.175
Redrovan Manuel	232	232
Redrovan Reyes Jorge	15.285	15.285
Redrovan Reyes Gonzalo	-	-
	33.855	33.855


 Segundo Guillermo Redrovan Reyes
 Gerente General


 Ing. Alba Carrión
 Contadora