

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAMARONERA

SAN JOSE S.A. SANJOCAMAR

2017

INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

CAMARONERA SAN JOSE S.A. SANJOCAMAR, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de estructura organizacional pequeña, constituida el 1 de diciembre de 1998 y aprobada por la Superintendencia de compañías, mediante resolución 88-2-1-106435 el 29 de diciembre del 1988, en el cantón Guayaquil en la provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de enero del 1989.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la actividad pesquera y camaronera en todas sus fases como captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas, en los mercados internos y externos. Domiciliada en el cantón el Guabo, su oficina matriz se encuentra ubicada en la calle Gran Colombia intersección 9 de mayo, no cuenta con sucursales a nivel nacional y su infraestructura camaronera se encuentran situada en General Villamil Playas vía al Morro, Provincia del Guayas.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0990968349001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos 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, Acuacultura y Pesca y Ministerio de Medio Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

Mediante Acuerdo Ministerial No. 111 el 14 de Julio de 2015, la Subsecretaria de Acuacultura autoriza a la compañía **CAMARONERA SAN JOSE S.A. SANJOCAMAR.**, el ejercicio de la actividad acuícola, mediante la cría y cultivo de camarón, en una extensión de 601,24 hectáreas de tierras altas y propias

La mayoría de las ventas son distribuidas a las compañías Sociedad Civil de Hecho Grucamsur, Davmercorp S.A., Proexpo, Procesadora y Exportadora de Mariscos S.A., Worldwide Investments and Representations, WINREP S.A., representando el 31%, 27%, 18% y 15% respectivamente del total de sus ventas para el 2017.

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 COMPLETAS (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

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

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 60 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.

Partes relacionadas

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias y préstamos entregados, las cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes o prestación de servicios según las condiciones acordadas.

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.

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:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Terreno	-	-	-	-
Edificios e Instalaciones	-	20	5%	20%
Muebles y Enseres	Más de US\$ 250	10	10%	0%
Embarcaciones	Más de US\$ 250	20	5%	0%
Maquinarias y Equipos	Más de US\$1500	10	10%	5%
Otros Activos: Equipos de Comunicación	Más de US\$ 500	10	10%	0%
Equipos de Computación	Más de US\$ 500	3	33,33%	0%
Vehículos	Más de US\$1000	5	20%	0%

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 mantiene como política reconocer la provisión por jubilación patronal para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo, si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial, la Compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

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 se deduce del pasivo en el período en el que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

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 **CAMARONERA SAN JOSE S.A. SANJOCAMAR**, 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 SAN JOSÉ S.A. SANJOCAMAR, para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "WinFenix Gestión Empresarial", versión 7, propio de la compañía, requiere los servicios del proveedor Onlysoft S.A. para su mantenimiento.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Años	Inflación
2013	2,70%
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	(0,20)%

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Caja	635	2.775
Bancos		
Pichincha C.A.	-	721
Produbanco S.A.	-	551
	<u>635</u>	<u>4.047</u>

ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Otras cuentas por cobrar	21.311	27.768
	<u>21.311</u>	<u>27.768</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Banco Pichincha C.A.	3.968	-
Retenciones Judiciales	2.431	-
Sociedad Anónima NN	12.984	-
Anticipos y Préstamos Personal Producción	1.928	801
Varios deudores	-	26.967
	<u>21.311</u>	<u>27.768</u>

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de Inventarios se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inventario de materia prima y sumistros	90.610	12.747
	<u>90.610</u>	<u>12.747</u>

ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está conformado por el costo de las piscinas por US\$ 319.679 y US\$ 286.852 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

<u>2017</u>									
Pisc.	Has	Fecha de siembra	Densidad por Has	Gramos al 31/12/17	% Supervivencia	Lbs. Promedio	Precio promedio Lbs.	Total costo 2017	Valor razonable
P#23	23.042	68.480	23.042	68.480	23.042	68.480	23.042	68.480	23.042
P#24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
P#25	61.710	72.115	61.710	72.115	61.710	72.115	61.710	72.115	61.710
P#26	66.022	72.696	66.022	72.696	66.022	72.696	66.022	72.696	66.022
P#27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
P#28	40.121	54.581	40.121	54.581	40.121	54.581	40.121	54.581	40.121
P#29	34.078	51.807	34.078	51.807	34.078	51.807	34.078	51.807	34.078
P#30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL								224.973	319.679

El Activo Biológico corresponden al valor razonable de las piscinas sembradas ascienden a US\$ 319.679 menos los costos en el punto de venta por US\$ 224.973

2016

Piscina	Has.	Fecha de siembra	Densidad por has.	Gramos al 31/12/16	% Supervivencia	Lbs. Promedio al 31/12/16	Precio promedio o lbs. 31/12/16	Total costo 2016	Valor razonable
P#23	29,43	19/09/2016	84.947,33	15,4	60	50.881,06	2,32	67.882	118.044
P#24	26	30/08/2016	76.153,85	17,3	50	37.724,67	2,5	61.309	112.918
P#25	19	22/11/2016	81.578,95	7,4		0,00		46.311	46.311
P#26	6	13/10/2016	58.333,33	9,4		0,00		9.579	9.579
TOTAL GENERAL								185.081	286.852

SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de servicios y otros pagos por anticipado, se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Anticipos a proveedores	28.924	27.535
Seguros pagados por anticipado	103	76.668
	<u>29.027</u>	<u>104.203</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de activos por impuestos corrientes, se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario Iva	2.315	4.122
Sri Pago En Exceso Imp. Renta	-	6.339
	<u>2.315</u>	<u>10.463</u>

PROPIEDAD Y EQUIPOS NETOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de propiedades y equipos se resume a continuación:

	<u>% Deprec.</u>	<u>Saldos al 01/01/2017</u>	<u>2017</u>		<u>Saldos al 31/12/2017</u>
			<u>Adiciones s y deprec.</u>	<u>Reavalúos</u>	
Terrenos		840.000	-	4.118.654	4.958.654
Construcciones y edificaciones		-	368.702	66.540	435.242
Instalaciones	5%	4.166	10.146	-	14.312
Muebles y Enseres	10%	1.652	3.949	-	5.601
Maquinaria y Equipo	10%	-	29.123	-	29.123
Vehículos	20%	33.241	3.328	-	36.569
Subtotal		<u>879.059</u>	<u>415.248</u>	<u>4.185.194</u>	<u>5.479.501</u>
Depreciación acumulada		<u>(16.926)</u>	<u>(13.345)</u>	-	<u>(30.271)</u>
Deterioro acumulado		-	-	-	-
Total		<u>862.133</u>	<u>401.903</u>	<u>4.185.194</u>	<u>5.449.230</u>

2016

	% Deprec.	Movimientos del año		
		<u>Saldos al 01/01/2016</u>	<u>Adiciones y depreciaciones</u>	<u>Saldos al 31/12/2016</u>
Terrenos		840.000	-	840.000
Instalaciones	5%	4.166	-	4.166
Muebles y Enseres	10%	1.652	-	1.652
Vehículos	20%	33.241	-	33.241
Subtotal		879.059	-	879.059
Depreciación acumulada		(9.696)	(7.230)	(16.926)
Total		869.363	(7.230)	862.133

PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas por pagar locales	268.710	80.445
Cuentas por pagar locales relacionadas	270.433	187.991
Sueldos por pagar	-	217
	539.143	268.653

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		US\$ dólares	
Con la Administración Tributaria	a)	1.816	797
15% Participación trabajadores por pagar	b)	27.382	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	c)	15.711	-
Beneficios de ley a empleados	d)	2.163	773
Con el IESS		<u>2.610</u>	<u>451</u>
		49.682	2.021

a) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Retención fuente	1.622	616
Retención IVA	194	181
	1.816	797

- b) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de la provisión para 15% participación a trabajadores fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	-	-
Provisión del año	27.382	-
Pagos	-	-
Saldo final	<u>27.382</u>	<u>-</u>

- c) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de Impuesto a la Renta se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial	-	-
Provisión del año	34.522	-
Pagos	(5.076)	-
Retenciones en la fuente	(13.735)	-
Saldo final	<u>15.711</u>	<u>-</u>

- d) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de beneficios de ley a empleados se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero del	773	1.433
Provisión del año	7.322	4.663
Pagos	(5.932)	(5.323)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>2.163</u>	<u>773</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, los ingresos fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Venta de Camarón	1.373.545	412.290
	<u>1.373.545</u>	<u>412.290</u>

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

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

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA (a continuación...)**COSTOS DE VENTA:**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inventario Inicial Material Directo	639.857	315.588
Inventario Inicial Producto en proceso	185.065	130.426
Inventario Final Producto en proceso	(224.973)	(185.081)
Mano de obra directa	54.599	28.400
Mantenimiento y Reparaciones	158.227	21.894
Combustibles y Lubricantes	137.504	35.258
Transporte	128.654	7.369
Alimentación	33.595	10.733
Costo por energía	1.212	719
Materiales De Limpieza (camaronera)	847	-
Otros Costos Indirectos	26.664	19.772
	<u>1.141.251</u>	<u>385.78</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Depreciaciones	13.345	7.230
Sueldos y Salarios	10.490	10.281
Otros	8.774	9.551
Impuestos y Contribuciones	5.845	4.420
Beneficios Sociales	1.621	1.585
Honorarios Profesionales	7.186	3.860
Aportes Seguridad Social	2.149	2.104
Gastos de seguros	819	733
	<u>50.229</u>	<u>39.764</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	175.478	(9.611)
15% Participación trabajadores por pagar	(27.382)	-
Gastos no deducibles	1.755	4.654
Ingresos por medición de activos biológicos(Generación)	(94.706)	(101.771)
Ingresos por medición de activos biológicos(Reversión)	101.771	98.121
Base Imponible	156.916	(8.607)
22% de Impuesto a la renta Causado	34.522	-
Anticipo del impuesto a la renta determinado año anterior	(9.198)	(8.165)
Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de la rebaja	4.122	-
Retenciones en la fuente	(13.735)	(4.122)
Impuesto a la renta por pagar	<u>15.711</u>	<u>(4.122)</u>

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

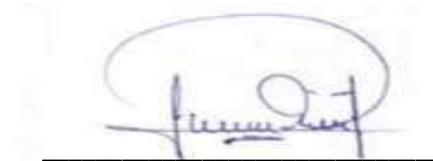
Un detalle de los saldos por cobrar con las partes relacionadas, por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume a continuación:

Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Camorensa S.A.	121.933	51.933
Frutamarti S.A.	60.000	55.058
Martincorp S.A.	30.000	5.000
Acuasam S.A.	-	16.000
Samaniego Lituma Manuel Martín	58.500	60.000
	<u>270.433</u>	<u>187.991</u>



Sr. Manuel Martín Samaniego Lituma
Gerente General



Leda. Fabiola Quinde Serrano
Contadora