



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

Contenido

Informe 2015 Página

Estados financieros Camaronera VANCOSTA S.A.

| | |
|----------------------------------|-------|
| Estado de situación financiera | 6 - 7 |
| Estado de resultado integral | 8 - 9 |
| Estado de flujos de efectivo | 10 |
| Estado de cambios del patrimonio | 11 |

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

| | |
|--|---------|
| 1. Información general de la empresa | 13 |
| 2. Bases de preparación de los estados financieros | 13 |
| 3. Políticas Contables | 13 - 24 |
| 2.1. Moneda funcional | |
| 2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros | |
| 2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes | |
| 4. Notas a los estados financieros | 25 - 36 |



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en miles de dólares EJA

| | Nota | 2014 | 2015 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Activo | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | A | \$ 342.218,10 | \$ 164.956,41 |
| Activos financieros: | | | |
| Clientes | B | 77.795,15 | - |
| C.T. impuesto a la renta | C | 16.865,23 | 16.403,06 |
| Préstamos empleados | D | 1.651,29 | 2.244,39 |
| Otras cuentas por cobrar | D | 39.010,75 | 123.373,66 |
| Total Activo Corriente | | \$ 477.540,52 | \$ 306.977,52 |
| Activo No Corriente | | | |
| Propiedades, planta y equipo | | | |
| Terrenos | E | \$ 49.303,44 | \$ 49.303,44 |
| Edificio | E | 81.301,02 | 81.301,02 |
| Naves, aeronaves, barcas | E | 32.270,61 | 64.052,63 |
| Muebles y Enseres | E | 23.423,80 | 23.423,80 |
| Vehículo | E | 201.106,87 | 201.106,87 |
| Maquinaria, equipos e instalaciones | E | 640.391,59 | 742.887,15 |
| Equipos de computación | E | 3.776,61 | 3.776,61 |
| Depreciación acumulada | E | (317.393,82) | (373.560,78) |
| Total Propiedades planta y equipo | | \$ 714.180,12 | \$ 792.290,74 |
| Activos Biológicos | | | |
| Crustáceos en Crecimiento | F | \$ 169.117,08 | \$ 392.607,62 |
| Total Activos Biológicos | | \$ 169.117,08 | \$ 392.607,62 |
| Total Activos No Corrientes | | \$ 883.297,20 | \$ 1.184.898,36 |
| Total Activo | | \$ 1.360.837,72 | \$ 1.491.875,88 |

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en miles de dólares EJA

| | Nota | 2014 | 2015 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Pasivo | | | |
| Pasivo Corriente | | | |
| Beneficios sociales por pagar | G | \$ 10.875,43 | \$ 2.119,08 |
| IESS por pagar | H | 949,42 | 7.749,07 |
| Impuestos por pagar | I | 2.078,93 | 740,86 |
| Anticipo Impuesto a la renta por pagar | J | 16.865,23 | 16.403,06 |
| 15% participación trabajadores | K | 45.226,82 | 32.421,80 |
| 22% Impuesto a la renta por pagar | L | 42.331,77 | 27.145,31 |
| Otras cuentas por pagar | M | 0,00 | 214,78 |
| Cuentas por pagar relacionadas | N | 15.755,53 | 18.342,65 |
| Total Pasivo Corriente | | \$ 134.083,13 | \$ 105.136,61 |
| Pasivo No Corriente | | | |
| Provisión jubilación | O | \$ 23.116,85 | \$ 33.506,00 |
| Provisión desahucio | O | 5.976,81 | 12.268,00 |
| Total Pasivo No Corriente | | \$ 29.093,66 | \$ 45.774,00 |
| Total Pasivo | | \$ 163.176,79 | \$ 150.910,61 |
| Patrimonio | | | |
| Capital suscrito y/o asignado | P | \$ 15.000,00 | \$ 15.000,00 |
| Reserva Legal | Q | 10.878,69 | 10.878,69 |
| Reserva Facultativa | R | 174.891,19 | 174.891,19 |
| Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES | S | 801.451,22 | 801.451,22 |
| Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores | T | - | 195.439,83 |
| Utilidad del ejercicio | U | 195.439,83 | 143.304,34 |
| Total Patrimonio | | \$ 1.197.660,93 | \$ 1.340.965,27 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | \$ 1.360.837,72 | \$ 1.491.875,88 |

SR. VUBERT BULLE JEAN CHRISTOPHE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0702577446

CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2015

(Expresados en miles de dólares EUA)

| | Nota | 2014 | 2015 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Ventas netas locales tarifa 0% | V | 1.683.547,35 | 1.363.472,99 |
| Rendimientos financieros | V | 2.760,18 | 973,39 |
| Otras ganancias | V | 523,42 | 0,00 |
| Total Ingresos | | \$ 1.686.830,95 | \$ 1.364.446,38 |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | | |
| Invent. Inicial Mat. Prima | W | - | - |
| (+) Compras netas locales de materia prima | W | 381.431,34 | 582.532,78 |
| (-) Inventario final de materia prima | W | - | - |
| (+) Inv. Inicial prod. terminado | W | - | - |
| (-) Inventario inicial de productos en proceso | W | 130.205,79 | 182.375,17 |
| (-) Inventario final de productos en proceso | W | (182.376,17) | (392.607,62) |
| (-) Inventario final de productos terminados | W | - | - |
| Total Materiales Utilizados o Productos Vendidos | | \$ 329.260,96 | \$ 392.301,33 |
| Total Ingresos menos Costos | | \$ 1.357.569,99 | \$ 982.145,05 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | W | 163.591,03 | 185.353,66 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | W | 6.765,80 | 31.354,28 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | W | 117.797,99 | 20.274,04 |
| Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | W | 60.207,96 | 21.799,62 |
| Arrendamientos | W | - | - |
| Mantenimiento y reparaciones | W | 268.633,42 | 169.462,82 |
| Suministros y materiales | W | 99.474,78 | 62.922,83 |
| Provisión jubilación | W | 23.116,85 | 10.389,15 |
| Provisión desahucio | W | 5.976,81 | 6.291,19 |
| Comisiones | W | - | - |
| Promoción y publicidad | W | - | - |
| Combustibles y lubricantes | W | 47.777,86 | 63.057,92 |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | W | 17.382,71 | 28.544,24 |
| Transporte | W | 142.194,19 | 89.490,40 |
| Gastos de viaje | W | - | - |
| Gastos de gestión | W | 10.156,31 | 4.121,29 |
| Servicios básicos | W | 9.922,19 | 9.998,06 |
| Impuestos contribuciones y otros | W | 11.101,04 | 11.728,20 |
| Depreciaciones, propiedades, planta y equipo | W | 71.437,89 | 56.166,96 |
| Deterioro y baja de instrumentos financieros | W | - | - |
| Otros servicios | W | 522,24 | 4.707,64 |
| Otros bienes | W | - | 337,45 |
| Total Gastos | | \$ 1.056.657,87 | \$ 765.999,75 |
| G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas | | \$ 301.512,12 | \$ 216.145,30 |
| 15% Participación trabajadores | | 45.226,62 | 32.421,80 |
| Ganancia (Pérdida) antes de impuestos | | \$ 256.285,30 | \$ 183.723,51 |
| Impuesto a la renta | | 60.845,47 | 40.419,17 |
| Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas | | \$ 195.439,83 | \$ 143.304,34 |
| Ingresos por operaciones discontinuadas | | 0,00 | 0,00 |
| Gastos por operaciones discontinuadas | | 0,00 | 0,00 |
| G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas | | 0,00 | 0,00 |
| 15% Participación trabajadores | | 0,00 | 0,00 |
| G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas | | 0,00 | 0,00 |
| Impuesto a la renta | | 0,00 | 0,00 |
| Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas | | 0,00 | 0,00 |
| Ganancia (Pérdida) neta del periodo | | \$ 195.439,83 | \$ 143.304,34 |

OTRO RESULTADO INTEGRAL

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Componentes del otro resultado integral | - | - |
| Diferencia de cambio por conversión | - | - |
| Valuación de activos financieros disponibles para la venta | - | - |
| Ganancias por revaluaciones de propiedad planta y equipo | - | - |
| Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos | - | - |
| Reversión del deterioro (Pérdida por deterioro) de un activo revaluado | - | - |
| Participación de otro resultado integral de asociadas | - | - |
| Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral | - | - |
| Otros (Detallar en notas) | - | - |
| Resultado integral total del año | \$ 195.439,83 | \$ 143.304,34 |

GANANCIA POR ACCION:

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Ganancia por acción básica | - | - |
| Ganancia por acción básica en operaciones continuadas | - | - |
| Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas | - | - |
| Ganancia por acción diluida | - | - |
| Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas | - | - |
| Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas | - | - |
| Utilidad a reinvertir (Informativo) | \$ 0,00 | \$ 0,00 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Utilidad Operacional | \$ 301.512,12 | \$ 216.145,30 |
| Participación Trabajadores 15% | 45.226,82 | 32.421,80 |
| Utilidad despues de participación trabajadores | \$ 256.285,30 | \$ 183.723,51 |
| (+) Gastos no deducibles: | 20.286,04 | 0,00 |
| (-) Amortización perdidas años anteriores | 0,00 | 0,00 |
| Base Imponible o Utilidad Gravable | \$ 276.570,34 | \$ 183.723,51 |
| Impuesto Causado | 60.845,48 | 40.419,17 |
| (-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta | 0,00 | 16.866,23 |
| Subtotal | \$ 337.415,82 | \$ 23.553,94 |
| (+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta | 11.971,05 | 16.835,47 |
| (-) Anticipo impuesto a la renta | (13.649,29) | |
| (-) CT. R.F. I.R. | (16.835,47) | 13.244,10 |
| Impuesto a la renta por pagar | \$ 379.747,58 | \$ 27.145,31 |



SR. VUIBERT BULLE JEAN CHRISTOPHE
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0702577446



CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
 CONTADOR GENERAL
 RUC 0908341761001

CAMARONERA VANCOSTA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
Al 31 de diciembre 2015
 Expresados en miles de dólares EJA

| Diciembre 31 | 2014 | 2015 |
|--|-----------------------|------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | \$ 85,583,81 | (\$ 177,261,69) |
| FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación | \$ 111,319,94 | \$ 38,791,68 |
| Clases de cuentas por cobrar de operación | \$ 1.644.542,76 | \$ 1.428.024,04 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 1.644.542,76 | 1.428.024,04 |
| Otros cobros por actividades de operación | - | - |
| Clases de pagos por actividades de operación | (1.326.192,60) | (1.347.465,90) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (983.174,10) | (1.076.048,62) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (308.787,31) | (242.479,32) |
| Otros pagos por actividades de operación | (34.231,19) | (28.937,96) |
| Dividendos pagados | (161.871,18) | - |
| Impuestos a las ganancias pagados | (45.159,04) | (42.361,53) |
| Otros créditos (salidas) de efectivo | - | 595,07 |
| FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I. | (\$ 39.010,75) | (\$ 218.840,49) |
| Inversiones a plazo fijo | - | - |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | - | (134.277,58) |
| Anticipos de efectivo efectuado a terceros | (39.010,75) | (84.362,91) |
| FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F. | \$ 13.274,82 | \$ 2.587,12 |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 13.274,82 | 2.587,12 |
| Pagos de préstamos | - | - |
| Dividendos pagados | - | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$ 85,583,81 | (\$ 177,261,69) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 256.634,29 | 342.218,10 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | \$ 342.218,10 | \$ 164.956,41 |

| CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION | | |
|--|------------------------|------------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | \$ 301.612,12 | \$ 216.146,30 |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | \$ 100.531,35 | \$ 72.847,30 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 71.437,69 | 56.186,96 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | - | - |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 29.093,66 | 16.660,34 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | (\$ 289.723,58) | (\$ 260.309,92) |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (25.452,72) | 77.785,15 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (25.818,14) | (84.362,91) |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - | - |
| (Incremento) disminución en inventarios | - | (223.490,54) |
| (Incremento) disminución en otros activos | (38.911,28) | - |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | - | - |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (45.748,13) | (11.386,27) |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | (36.622,43) | (8.756,35) |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | - | - |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | (117.372,62) | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O. | \$ 111.319,94 | \$ 38.791,68 |
| AUDITORIA | \$ 0,00 | (\$ 0,00) |


 SR. VUIBERT BULLE JEAN CHRISTOPHE
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0702577446


 CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
 CONTADOR GENERAL
 RUC 0908341761001

CAMARONERA VANCOSTA S.A.
Estado de Cambios del Patrimonio
 Al 31 de diciembre 2016
 Expresados en miles de dólares USA

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | | RESERVA LEGAL | | RESERVA PARA FONDOS DE DESARROLLO | | RESERVA PARA FONDOS DE INVESTIMIENTO | | RESERVA PARA FONDOS DE CALIDAD | | RESERVA PARA FONDOS DE OTRAS ACTIVIDADES | | RESERVA PARA FONDOS DE OTRAS ACTIVIDADES | | RESERVA PARA FONDOS DE OTRAS ACTIVIDADES | | RESERVA PARA FONDOS DE OTRAS ACTIVIDADES | | RESERVA PARA FONDOS DE OTRAS ACTIVIDADES | | | | | |
|---|----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--|-----------------|--|--------------|--|---------------|--|---------------|--|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | | | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2015 | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 |
| SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 |
| 1. Saldo del período inmediato anterior | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 |
| 2. Cambios en políticas contables | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Corrección de errores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1. Aumento (disminución) de capital social | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Aportes para futuras capitalizaciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Prima por emisión prima de acciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Dividendos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Tareas de Reservas a otras cuentas patrimoniales | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. Otros cambios (detallar) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2016 | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 |
| SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 |
| 1. Saldo del período inmediato anterior | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 | \$ 15,000.00 | \$ 10,478.69 | \$ 174,591.19 | \$ 174,591.19 | \$ 801,451.22 | \$ 801,451.22 | \$ 195,439.83 | \$ 195,439.83 | \$ 113,304.34 | \$ 113,304.34 | \$ 1,340,965.27 | \$ 1,340,965.27 |
| 2. Cambios en políticas contables | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Corrección de errores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| 1. Aumento (disminución) de capital social | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Aportes para futuras capitalizaciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Prima por emisión prima de acciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Dividendos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Tareas de Reservas a otras cuentas patrimoniales | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. Otros cambios (detallar) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



 SR. VOIBERT BULLE JEAN CHRISTOPHE
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0792577446



 CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
 CONTADOR GENERAL
 RUC 0908341761001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

**CAMARONERA VANCOSTA S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS - RESUMEN**



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAMARONERA VANCOSTA S.A. RUC 0991209352001 Exp.SC. 66290 fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública el 05 de febrero de 1992, inscrita en el registro mercantil el 27 de mayo 1992.

Su objeto social es A la actividad pesquera realizada para el aprovechamiento de los recursos bioacuáticas en cualquiera de sus fases: extracción, procesamiento y comercialización, así como a todas las actividades conexas..

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Provincia del Guayas, Cantón Samborondón, Parroquia Samborondón, Ciudadela San Isidro, manzana C – solar 5, referencia a lado del anexo Guayaquil tenis club, teléfono: 042554015 – 0999482842, email camaroneravancosta@gmail.com.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

2. BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2015.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional)



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2).

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía CAMARONERA VANCOSTA S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil
- Valor de mercado
- Pérdidas por deterioro en activos
- Inventario valor de mercado
- Provisiones beneficios sociales (Calculó actuarial)

- Las provisiones, activos y pasivos contingentes.
- Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- Impuesto a la Renta

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

INVENTARIO

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- **Insumos:** el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- **Producto terminado:** se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

| | |
|------------------------------|---------|
| Edificios e Infraestructuras | 20 a 60 |
| Instalaciones | 10 a 20 |
| Maquinarias y Equipos | 10 a 35 |
| Equipos tecnológicos | 3 a 10 |
| Vehículos | 10 a 25 |
| Otros activos fijos | 10 a 30 |

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

a. Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

b. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

ACTIVO BIOLÓGICOS

La política contable adoptada por la empresa para sus activos biológicos es el modelo del costo (Sección 34).

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- a. La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;

- b. Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c. El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La entidad medirá los activos biológicos (modelo del costo) cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La entidad medirá los productos agrícolas, cosechados o recolectados de sus activos biológicos, a su valor razonable menos los costos estimados de venta en el punto de cosecha. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 u otras secciones de esta NIIF.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en 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 servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f, indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
RUC 0992686820001
Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
RUC 0992686820001
Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ❑ Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ❑ Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ❑ Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ❑ Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

PERIODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2015.

SR. VUIBERT BULLE JEAN CHRISTOPHE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0702577446

CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| NOTA | | A | |
|---|-----|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo. | (1) | \$ 342.218,10 | \$ 164.956,41 |
| Suman | | \$ 342.218,10 | \$ 164.956,41 |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad. | | | |
| Detalle | | Valor | Tipo |
| Banco de Guayaquil | | 34.173,66 | Cta. Cte. |
| Banco de Bolivariano | | - | Cta. Cte. |
| Banco de Guayaquil | | 130.782,75 | Ahorro |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | | \$ 164.956,41 | |

| NOTA | | B | |
|---|-----|---------------------|----------------|
| CLIENTES | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Cuentas por cobrar clientes | (1) | \$ 77.795,15 | \$ 0,00 |
| Suman | | \$ 77.795,15 | \$ 0,00 |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a ventas de productos acuicolas con crédito de 30 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses. | | | |
| (2) Al 31 de diciembre de 2015, no hay deterioro en las cuentas de los clientes. | | | |
| Clientes pendientes de cobro al 31/12/14 | | | \$ 77.795,15 |
| Clientes pendientes de cobro al 31/12/15 | | | - |
| Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/15 | | | - |
| Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/15 | | | - |
| Baja en cuenta clientes ejercicio año 2015 | | | - |



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

| NOTA | C | |
|---|---------------------|---------------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA | | |
| Diciembre 31, | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| CT. RF. IR. Clientes | (1) | - |
| C.T. anticipo de IR. | (2) | 16.403,06 |
| Suman | \$ 16.865,23 | \$ 16.403,06 |
| <p>(1) Al 31/12/15 corresponde al crédito tributario de impuesto a la renta originado de las retenciones en la fuente realizada por los clientes por un valor de \$ 13,244,10, el valor total se compensa con el impuesto causado IR. El valor de \$ 16,403,06 corresponde al anticipo de impuesto a la renta calculado de la página web del SRI formulario 101 en línea.</p> | | |
| <p>(2) Al 31/12/15 corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes fiscales del país, el mismo que será pagado en los meses de julio y septiembre, liquidándose al cierre del estado financiero de 2015.</p> | | |
| DETALLE DE LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA | | |
| | 2014 | 2015 |
| Base imponible o Utilidad Gravable | | 183.723,51 |
| Impuesto Causado | | 40.419,17 |
| (-) Anticipo impuesto a la renta | | (16.865,23) |
| Impuesto mayor al anticipo del determinado | | 23.553,94 |
| Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta | | 16.835,47 |
| (-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta | | (13.244,10) |
| Impuesto a la renta por pagar | | 27.145,31 |
| CAMARONERA VANCOSTA S.A. | | |
| ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO | | |
| 0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL | | 2.681,93 |
| 0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IM | | 2.361,45 |
| 0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL | | 5.399,41 |
| 0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA R | | 5.457,79 |
| VALOR DEL ANTICIPO | | 15.900,58 |
| MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA | | |
| VALOR DEL ANTICIPO | | 15.900,58 |



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

| NOTA | | D | |
|--|-----|---------------------|----------------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Préstamos empleados | (1) | \$ 1.651,29 | \$ 2.244,39 |
| Otras cuentas por cobrar | (2) | 39.010,75 | 123.373,66 |
| Suman | | \$ 40.662,04 | \$ 125.618,05 |
| (1) Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle: | | | |
| Detalle de empleados | | Valor | |
| David Lojano | | | \$ 254,10 |
| Tedy Rodríguez | | | 237,67 |
| Danielo Adrián | | | 224,21 |
| Vicente Vizqueta | | | 254,94 |
| Miguel Pincay | | | 106,70 |
| Otros empleados | | | 1.166,77 |
| Total | | | \$ 2.244,39 |
| Otras cuentas por cobrar | | Valor | |
| Al 31/12/14 Abono de compra de oficina y local comercial, cuota inicial FERNATCON | | | \$ 37.359,46 |
| Al 31/12/15 Abono de compra de oficina y local comercial, cuota inicial FERNATCON | | | \$ 86.014,20 |
| Total | | | \$ 123.373,66 |
| Total otras cuentas por cobrar | | | \$ 125.618,05 |





AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

| NOTA | | 2014 | | 2013 | | | | |
|--|--------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | |
| Diciembre 31, | | | | | | | | |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | | | | | | |
| Terreno | (1) | \$ 49.303,44 | | \$ 49.303,44 | | | | |
| Edificaciones | (1) | 81.301,02 | | 81.301,02 | | | | |
| Naves, aeronaves, barcazas | (1) | 32.270,61 | | 32.270,61 | | | | |
| Móviles y equipos | (1) | 23.423,80 | | 23.423,80 | | | | |
| Equipos de computación | (1) | 201.106,87 | | 201.106,87 | | | | |
| Depreciación acumulada | (1) | 640.361,59 | | 742.867,15 | | | | |
| Depreciación acumulada | (1) | 3.776,61 | | 3.776,61 | | | | |
| Saldo | (1) | (317.593,82) | | (373.660,78) | | | | |
| | | \$ (14.180,17) | | \$ (72.298,74) | | | | |
| (1) Al 31/12/15 corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, móviles al costo y depreciadas, en el año se compró un tractor EXPOFRISA \$ 65.380, Canguro Importadora Lino Gamboa \$ 10.600,00; Repuestos y mejoras maquinarias \$ 26.555,56; Mercantec S.A. \$ 19.052,07; Motor fuera de Borda, Embarcación de fibra - F SUIAREZ \$ 12.750,00; se deprecia en línea recta, de conformidad al siguiente detalle: | | | | | | | | |
| Detalles | | | | | | | | |
| | Terreno | Edificios y equipos | Naves, aeronaves y barcazas | Móviles y equipos | Vehículos | Maquinarias y equipos | Equipos de computación | Total |
| | LR | LR | LR | LR | LR | LR | LR | |
| Tipo de depreciación línea recta | | | | | | | | |
| Vida útil | | 20 años | 10 años | 10 años | 10 años | 15 años | 3 años | |
| Saldo inicial | \$ 49.303,44 | \$ 81.301,02 | \$ 32.270,61 | \$ 23.423,80 | \$ 201.106,87 | \$ 640.361,59 | \$ 3.776,61 | \$ 1.031.573,94 |
| Valor residual | - | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | 6.932,00 | - | 21.532,00 |
| Depreciación acumulada | - | 20.325,25 | 15.215,74 | 9.372,55 | 74.442,75 | 194.280,94 | 3.776,61 | 317.593,82 |
| Imparidad en libros depreciable al 31/12/14 | \$ 49.303,44 | \$ 67.975,77 | \$ 14.054,87 | \$ 14.051,77 | \$ 111.864,12 | \$ 429.190,65 | - | \$ 686.240,72 |
| Año 2015: | | | | | | | | |
| Compra de activos | - | - | 31.782,02 | - | - | 102.485,56 | - | 134.267,58 |
| Valor residual | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Imparidad en libros depreciable al neto | 49.303,44 | 67.975,77 | 45.836,89 | 14.081,27 | 114.684,12 | 541.684,71 | - | 686.240,72 |
| Transferencia | - | - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| Gastos de depreciación | \$ 49.303,44 | 2.693,79 | 4.593,69 | 1.405,13 | 11.168,41 | 36.112,95 | - | 55.168,98 |
| Costo histórico | \$ 49.303,44 | \$ 87.201,02 | \$ 64.022,63 | \$ 23.423,80 | \$ 204.106,87 | \$ 742.283,75 | \$ 3.776,61 | \$ 1.469.691,32 |
| Depreciación acumulada al 31/12/15 | - | \$ 23.274,04 | \$ 19.798,43 | \$ 10.777,66 | \$ 85.609,16 | \$ 230.373,89 | \$ 3.776,61 | \$ 373.960,78 |
| Imparidad en libros depreciable al 31/12/15 | \$ 49.303,44 | \$ 58.076,98 | \$ 44.224,20 | \$ 12.646,14 | \$ 115.487,71 | \$ 512.513,26 | - | \$ 793.298,74 |



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA F

ACTIVOS BIOLÓGICOS

| Diciembre 31, | 2014 | 2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Crustáceos en crecimiento (1) | \$ 169.117,08 | \$ 392.607,62 |
| Suman | \$ 169.117,08 | \$ 392.607,62 |

(1) Al 31/12/15 corresponde a larva de camarón sembrada en cada piscina de conformidad al siguiente detalle

| Camarón sembrado en piscinas | Hectáreas | Semilla | Balanceado | GIP | Histórico |
|------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Piscina 1 | 4,18 | \$ 1.577,00 | \$ 3.154,00 | \$ 21.552,38 | \$ 26.283,36 |
| Piscina 2 | 5,70 | 2.180,80 | 4.321,59 | 29.530,87 | 38.013,25 |
| Piscina 4 | 4,70 | 1.781,71 | 3.563,42 | 24.350,01 | 29.695,14 |
| Piscina 5 | 2,90 | 1.099,35 | 2.198,70 | 15.024,47 | 18.322,53 |
| Piscina 6 | 4,28 | 1.622,49 | 3.244,98 | 22.174,05 | 27.041,53 |
| Piscina 7 | 8,00 | 3.032,69 | 6.065,39 | 41.448,83 | 50.544,81 |
| Piscina 8 | 11,00 | 4.169,98 | 8.339,91 | 56.989,39 | 69.499,26 |
| Piscina 9 | 13,00 | 4.928,13 | 9.856,26 | 67.351,10 | 82.135,49 |
| Piscina 10 | 2,50 | 947,72 | 1.895,43 | 12.952,14 | 15.795,29 |
| Piscina A3 | 6,09 | 1.705,89 | 3.411,78 | 23.313,84 | 28.431,51 |
| Preciadero 4 | 4,70 | 379,09 | 758,17 | 5.180,85 | 6.318,11 |
| Preciadero 1 | 0,40 | 151,63 | 303,27 | 2.072,34 | 2.527,24 |
| Total | 67,43 | \$ 23.556,46 | \$ 47.112,97 | \$ 321.938,25 | \$ 392.607,62 |

NOTA G

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

| Diciembre 31, | 2014 | 2015 |
|--|---------------------|--------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| Beneficios sociales por pagar (1) | \$ 10.875,43 | \$ 2.119,08 |
| Suman | \$ 10.875,43 | \$ 2.119,08 |

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

| Detalle | Valor | Tipo |
|---------------------|--------------------|-----------|
| Beneficios sociales | \$ 2.119,08 | Beneficio |
| Total | \$ 2.119,08 | |

NOTA H

IESS POR PAGAR

| Diciembre 31, | 2014 | 2015 |
|--|------------------|--------------------|
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | |
| IESS por pagar (1) | \$ 949,42 | \$ 7.749,07 |
| Suman | \$ 949,42 | \$ 7.749,07 |

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:

| Detalle | Valor | Formulario |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Aporte individual | \$ 1.458,82 | Planilla del IESS |
| Aporte patronal por pagar | 1.721,34 | Planilla del IESS |
| IECE + SETEC | 154,44 | Planilla del IESS |
| Préstamos quirografarios | 4.414,47 | Planilla del IESS |
| Total IESS por pagar | \$ 7.749,07 | |



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA

IMPUESTOS POR PAGAR

| Diciembre 31, | 2014 | 2015 |
|---------------|------|------|
|---------------|------|------|

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | | |
|---------------------|-----|-------------|-----------|
| Impuestos por pagar | (1) | \$ 2.078,93 | \$ 740,86 |
| Suman | | \$ 2.078,93 | \$ 740,86 |

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2016.

| Detalle | Valor | Formulario |
|--|------------------|----------------|
| Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar | 592,32 | formulario 103 |
| Retención en la fuente IVA por pagar | 148,54 | formulario 104 |
| Total | \$ 740,86 | |

| NOTA | J | | |
|--|-----|---------------------|---------------------|
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Anticipo de impuesto a la renta por pagar | (1) | \$ 16.865,23 | \$ 16.403,06 |
| Suman | | \$ 16.865,23 | \$ 16.403,06 |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El valor de \$ 16,403,06 corresponde al calculo de página del SRI formulario en línea 101. | | | |
| ANTICIPO SOCIEDADES | | | |
| 0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL | | | |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | 501 | = | 15.000,00 |
| RESERVA LEGAL | 521 | + | 10.878,69 |
| OTRAS RESERVAS | 529 | + | 976.342,41 |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES | 551 | + | 195.439,83 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 561 | + | 143.304,34 |
| TOTAL DE LA OPERACIÓN | | | 1.340.965,27 |
| RESULTADO DEL 0,2% | | | 2.681,93 |
| 0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO | | | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 799 | = | 1.148.301,08 |
| 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | 803 | + | 32.421,80 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES | 807 | (-) | 0,00 |
| TOTAL DE LA OPERACIÓN | | | 1.180.722,88 |
| RESULTADO DEL 0,2% | | | 2.361,45 |
| 0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL | | | |
| TOTAL DEL ACTIVO | 399 | = | 1.488.716,92 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 316 | (-) | (125.618,05) |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CC | 320 | (-) | 0,00 |
| PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 322 | + | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO | 324 | (-) | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO | 325 | (-) | (13.244,10) |
| TOTAL DE LA OPERACIÓN | | | 1.349.854,77 |
| RESULTADO DEL 0,4% | | | 5.399,42 |
| 0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA | | | |
| TOTAL INGRESOS | 699 | = | 1.364.446,38 |
| TOTAL DE LA OPERACIÓN | | | 1.364.446,38 |
| RESULTADO DEL 0,4% | | | 5.457,79 |
| CAMARONERA VANCOSTA S.A. | | | |
| ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO | | | |
| 0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL | | | 2.681,93 |
| 0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO | | | 2.361,45 |
| 0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL | | | 5.399,42 |
| 0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA | | | 5.457,79 |
| VALOR DEL ANTICIPO | | | 15.900,58 |
| MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA | | | |
| VALOR DEL ANTICIPO | | | 15.900,58 |

| NOTA | | K | |
|--|-----|---------------|--------------|
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| 15% Participación trabajadores por pagar | (1) | \$ 45.226,82 | \$ 32.421,80 |
| Suman | | \$ 45.226,82 | \$ 32.421,80 |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo. | | | |
| Detalle | | Valor | |
| Utilidad antes de participación e impuestos | | \$ 216.145,30 | |
| 15% Participación trabajadores | | (32.421,80) | |
| Utilidad después de participación trabajadores | | \$ 183.723,51 | |

| NOTA | | L | |
|--|-----|--------------|--------------|
| 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| 22% impuesto a la renta por pagar | (1) | \$ 42.331,77 | \$ 27.145,31 |
| Suman | | \$ 42.331,77 | \$ 27.145,31 |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país. | | | |
| Detalle | | Valor | |
| Utilidad Operacional | | 216.145,30 | |
| 15% Participación Trabajadores | | (32.421,80) | |
| Utilidad después de participación trabajadores | | 183.723,51 | |
| (+) Gastos no deducibles | | 0,00 | |
| (-) Amortización pérdidas años anteriores | | - | |
| Base imponible o Utilidad Gravable | | 183.723,51 | |
| Impuesto Causado | | 40.419,17 | |
| (-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta | | (16.865,23) | |
| Subtotal | | \$ 23.553,94 | |
| Saldo del anticipo de IR por pagar al mes de diciembre de 2015 | | 16.835,47 | |
| (-) CT. RF. IR. | | (13.244,10) | |
| Impuesto a la renta por pagar | | \$ 27.145,31 | |



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

| NOTA | | M | |
|--|-----|--------------------------------------|----------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Otras cuentas por pagar | (1) | \$ 0,00 | \$ 214,78 |
| Suman | | \$ 0,00 | \$ 214,78 |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a los cheques girados y no pagados del Banco Bolivariano pendientes de ser pagados a los proveedores. | | | |
| | | Detalle | Valores |
| | | Sobregiro bancario banco Bolivariano | 214,78 |
| | | Saldo al 31/12/15 | 214,78 |

| NOTA | | N | |
|---|-----|-----------------------------------|----------------|
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Cuentas por pagar relacionadas | (1) | \$ 15.755,53 | \$ 18.342,65 |
| Suman | | \$ 15.755,53 | \$ 18.342,65 |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a préstamos relacionados, realizados para las operaciones del negocio. | | | |
| | | Detalle | Valores |
| | | Sr. Vuibert Bulle Jean Christophe | 18.342,65 |
| | | Saldo al 31/12/15 | 18.342,65 |

| NOTA | | O | | | |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO | | | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 | | |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | | | |
| Provisión jubilación | (1) | \$ 23.116,85 | 33.506,00 | | |
| Provisión desahucio | (2) | 5.976,81 | 12.268,00 | | |
| Suman | | \$ 29.093,66 | 45.774,00 | | |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA Consultores Cía. Ltda. | | | | | |
| | | Detalle | Saldo Inicial | Gasto del año | Saldo Final |
| | | Provisión jubilación | 23.116,85 | \$ 10.389,15 | \$ 33.506,00 |
| | | Provisión desahucio | 5.976,81 | 6.291,19 | \$ 12.268,00 |
| | | Saldo al 31/12/15 | 29.093,66 | \$ 16.680,34 | \$ 45.774,00 |



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

| NOTA P | | | |
|---|------------|--------------|--------------|
| CAPITAL | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Capital suscrito y/o asignado | (1) | \$ 15.000,00 | \$ 15.000,00 |
| Suman | | \$ 15.000,00 | \$ 15.000,00 |
| (1) Al 31 de diciembre de 2015, está constituido por 375.000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 0,04 centavos de dólar cada una. | | | |
| La composición del paquete accionario fue como sigue: | | | |
| Diciembre 31, | 2015 | % | 2014 |
| | | | % |
| Valdez Perez Victoria Clemencia | 374.964,00 | 99,990% | 14.998,40 |
| Vizueta Sánchez Anibal | 18,00 | 0,005% | 0,80 |
| Vubert Valdez Vanessa | 18,00 | 0,005% | 0,80 |
| Total | 375.000,00 | 100,00% | 15.000,00 |

| NOTA Q | | | |
|--|-----|--------------|--------------|
| RESERVA LEGAL | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Reserva Legal | (1) | \$ 10.878,69 | \$ 10.878,69 |
| Suman | | \$ 10.878,69 | \$ 10.878,69 |
| (1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. | | | |
| | | Detalle | Valores |
| Saldo inicial | | | \$ 10.878,69 |
| Reserva 2015 | | | 0,00 |
| Saldo al 31 12 15 | | | \$ 10.878,69 |

| NOTA R | | | |
|--|-----|---------------|---------------|
| RESERVAS FACULTATIVAS | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Reservas Facultativas | (1) | \$ 174.891,19 | \$ 174.891,19 |
| Suman | | \$ 174.891,19 | \$ 174.891,19 |
| (1) Al 31/12/15, Corresponde a la reserva aprobadas por los accionistas. | | | |
| | | Detalle | Valores |
| Saldo inicial | | | \$ 174.891,19 |
| Reserva 2015 | | | - |
| Saldo al 31/12/15 | | | \$ 174.891,19 |

| NOTA | S | | |
|---|-----|---------------|---------------|
| RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Resultado acum. Por adopción NIF PYMES | (1) | \$ 801.451,22 | \$ 801.451,22 |
| Suman | | \$ 801.451,22 | \$ 801.451,22 |
| (1) Al 31/12/15 Corresponde a los efectos de la adopción de las NIF en el año 2011 y 2012 | | | |

| NOTA | T | | |
|---|-----|--|---------------|
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores | (1) | - | \$ 195.439,83 |
| Suman | | \$ 0,00 | \$ 195.439,83 |
| (1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. | | | |
| | | Detalle | Valores |
| | | Saldo inicial año 2013 | - |
| | | Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2013 a utilidades no distribuidas | 161.871,18 |
| | | Distribución de utilidades aprobados por los accionistas en Junta General. | (161.871,18) |
| | | Saldo al 31/12/14 | \$ 0,00 |
| | | Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2014 a utilidades no distribuidas | 195.439,83 |
| | | Saldo al 31/12/15 | \$ 195.439,83 |

| NOTA | U | | |
|--|-----|--|---------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Utilidad / Perdida del ejercicio | (1) | \$ 195.439,83 | \$ 143.304,34 |
| Suman | | \$ 195.439,83 | \$ 143.304,34 |
| (1) Al 31/12/15 corresponde a la utilidad del ejercicio 2015 | | | |
| | | Detalle | Valores |
| | | Utilidad antes de participación e impuestos | \$ 216.145,30 |
| | | 15% Participación Trabajadores | (32.421,80) |
| | | Impuesto Causado | (40.419,17) |
| | | Utilidad neta del ejercicio 2015 | \$ 143.304,34 |
| | | Utilidad del ejercicio 2014 saldo inicial | 195.439,83 |
| | | Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2014 a utilidades no distribuidas | (195.439,83) |
| | | Subtotal | \$ 0,00 |
| | | Saldo al cierre del ejercicio 2015 | \$ 143.304,34 |

| NOTA | V | | |
|--|-----|------------------------|------------------------|
| INGRESOS | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Venta de Camarones | (1) | \$ 1.683.547,35 | \$ 1.363.472,99 |
| Rendimientos Financieros | | 2.760,18 | 973,39 |
| Otras ganancias | | 523,42 | - |
| Suman | | \$ 1.686.830,95 | \$ 1.364.446,38 |
| (1) Al 31/12/15 corresponde a la venta de la producción de la propia camaronera. | | | |

| NOTA | W | | |
|--|-----|------------------------|------------------------|
| GASTOS | | | |
| Diciembre 31, | | 2014 | 2015 |
| Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: | | | |
| Costos | (1) | \$ 329.260,96 | \$ 382.301,33 |
| Gastos Operacionales | (2) | 1.056.057,87 | 765.999,75 |
| Total costos y gastos | | \$ 1.385.318,83 | \$ 1.148.301,08 |



SR. VUIBERT BULLE JEAN CHRISTOPHE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0702577446



CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001