

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cuñán, Samborombón, La Pampa - a n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy/Piso 3 of 14
teléfonos 04 2554035 2554011 2834541 celular 0999482842
Email: camaroneravancosta@gmail.com

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 Exp. SC. 66290

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla # 1 s/n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 3 of 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842
Email: camaroneravancosta@gmail.com

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

Contenido

Informe 2016	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	03 - 04
Estado de resultado integral	05 - 06
Estado de flujos de efectivo	07
Estado de cambios del patrimonio	08
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	09 - 29
☐ Bases de preparación de los estados financieros	
☐ Políticas Contables	
☐ Notas a los Estados Financieros	

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla # 1 a n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of. 14

teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842

Email: camaronera@vancosta@gmail.com

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en miles de dólares EJA

	Nota	2015	2016
Activo			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$ 164.956,41	\$ 346.015,32
Cientes	B	-	1.710,00
C.T. impuesto a la renta	C	16.403,06	19.358,14
Préstamos empleados	D	2.244,39	2.209,04
Otras cuentas por cobrar	D	123.373,66	125.506,47
Cuentas por cobrar relacionadas	D	-	129.240,79
Activos Biológicos			
Crustáceos en Crecimiento	E	392.607,62	173.988,31
		\$ 699.585,14	\$ 798.028,07
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terrenos	F	\$ 49.303,44	\$ 49.303,44
Edificio	F	81.301,02	81.301,02
Naves, aeronaves, barcas	F	64.052,63	64.052,63
Muebles y Enseres	F	23.423,80	23.423,80
Vehículo	F	201.106,87	241.105,87
Maquinaria, equipos e instalaciones	F	742.887,15	914.146,64
Equipos de computación	F	3.776,61	3.776,61
Depreciación acumulada	F	(373.560,78)	(471.437,89)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 792.290,74	\$ 905.672,12
Activos Biológicos			
Crustáceos en Crecimiento L/P	G	-	-
Total Activo Biológicos		\$ 0,00	\$ 0,00
Total Activos No Corrientes		\$ 792.290,74	\$ 905.672,12
Total Activo		\$ 1.491.875,88	\$ 1.703.700,19

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombon, La Puntilla # s n conjunto Torre Beta Ed. Clinica Kennedy Piso 3 of 14
teléfonos 04 2554013 2554011 2834541 celular 0999492842
Email: camaronera.vancosta@gmail.com

	Nota	2015	2016
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Beneficios sociales por pagar	H	\$ 2.119,08	\$ 13.944,39
IESS por pagar	I	7.749,07	4.492,54
Impuestos por pagar	J	740,86	2.013,33
Anticipo Impuesto a la renta por pagar	K	16.403,06	19.358,14
15% participación trabajadores	L	32.421,80	33.120,25
22% Impuesto a la renta por pagar	M	27.145,31	30.523,88
Otras cuentas por pagar	N	214,78	24.081,42
Cuentas por pagar relacionadas	O	18.342,65	-
Total Pasivo Corriente		\$ 105.136,61	\$ 127.533,95
Pasivo No Corriente			
Provisión jubilación	P	\$ 33.506,00	\$ 40.762,00
Provisión desahucio	P	12.268,00	12.181,00
Total Pasivo No Corriente		\$ 45.774,00	\$ 52.943,00
Total Pasivo		\$ 150.910,61	\$ 180.476,95
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	Q	\$ 15.000,00	\$ 60.000,00
Reserva Legal	R	10.878,69	10.878,69
Reserva Facultativa	S	174.891,19	174.891,19
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	T	801.451,22	801.451,22
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	U	195.439,83	399.324,50
Utilidad del ejercicio	V	143.304,34	76.677,64
Total Patrimonio		\$ 1.340.965,27	\$ 1.523.223,24
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.491.875,88	\$ 1.703.700,19

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

CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla = en conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of. 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834341 celular 0999482842
Email: camaroneravancosta@gmail.com

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2016

(Expresados en miles de dólares EUA)

	Nota	2015	2016
Ventas netas locales tarifa 0%	W	1.363.472,99	1.633.078,27
Rendimientos financieros	W	973,39	1.779,64
Otras ganancias	W	-	362,00
Total Ingresos		\$ 1.364.446,38	\$ 1.635.219,91
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mat. Prima	Y		
(+) Compras netas locales de materia prima	Y	592.532,78	581.442,02
(-) inventario final de materia prima	Y	-	-
(+) Inv. Inicial prod. terminado	Y	-	-
(+) inventario inicial de productos en proceso	Y	182.376,17	392.607,62
(-) inventario final de productos en proceso	Y	(392.607,62)	(173.988,31)
(-) inventario final de productos terminados	Y	-	-
Costo de Venta de Producción		\$ 382.301,33	\$ 780.061,33
Ganancia Bruta		\$ 982.145,05	\$ 855.158,58
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	185.353,66	204.108,59
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	31.354,28	38.446,85
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	20.274,04	31.818,11
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	21.799,62	32.130,91
Arrendamientos	Y	-	-
Mantenimiento y reparaciones	Y	169.462,82	72.705,30
Suministros y materiales	Y	62.922,83	30.916,95
Provisión jubilación	Y	10.389,15	7.256,00
Provisión desahucio	Y	6.291,19	-
Comisiones	Y	-	-
Promoción y publicidad	Y	-	3.119,66
Combustibles y lubricantes	Y	53.057,92	65.575,53
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	Y	28.544,24	30.373,09
Transporte	Y	89.490,40	50.609,60
Gastos de viaje	Y	-	8.871,04
Gastos de gestión	Y	4.121,29	-
Servicios básicos	Y	9.998,08	3.000,50
Impuestos contribuciones y otros	Y	11.728,20	7.734,15
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	56.166,96	97.877,11
Deterioro y baja de instrumentos financieros	Y	-	-
Otros servicios	Y	4.707,64	49.521,08
Otros bienes	Y	337,45	1.100,23
Total Gastos		\$ 765.999,75	\$ 735.164,70

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón Samborombon, La Puntilla = s n conjunto Torre Beta Ed Clínica Kennedy Piso 3 of 14

teléfonos 04 2554013 2554011 2834541 celular 0999482842

Email: camaronera.vancosta@gmail.com

G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas	\$ 216.145,30	\$ 119.993,88
15% Participación trabajadores	32.421,80	17.999,08
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	\$ 183.723,51	\$ 101.994,80
Impuesto a la renta	40.419,17	25.317,16
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas	\$ 143.304,34	\$ 76.677,64
Ingresos por operaciones discontinuadas	-	-
Gastos por operaciones discontinuadas	-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas	-	-
15% Participación trabajadores	-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia (Pérdida) neta del periodo	\$ 143.304,34	\$ 76.677,64

OTRO RESULTADO INTEGRAL

Otros (Detallar en notas)

Resultado integral total del año	\$ 143.304,34	\$ 76.677,64
----------------------------------	---------------	--------------

GANANCIA POR ACCION:

Ganancia por acción básica

Utilidad a reinvertir (Informativo)	-	-
-------------------------------------	---	---



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



CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla s/n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842
Email: camaroneravancosta@gmail.com

CAMARONERA VANCOSTA S.A. Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo Al 31 de diciembre 2016 Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2015	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.YEQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 177.261,69)	\$ 181.058,91
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 38.791,68	\$ 407.897,73
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.428.024,04	\$ 1.616.817,14
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.428.024,04	1.615.037,50
Otros cobros por actividades de operación	-	1.779,64
Clases de pagos por actividades de operación	(1.347.465,90)	(1.176.482,33)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.076.048,62)	(893.854,14)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(242.479,32)	(237.597,69)
Otros pagos por actividades de operación	(28.937,96)	(45.030,50)
Impuestos a las ganancias pagados	(42.361,53)	(30.304,27)
Otras entradas (salidas) de efectivo	595	(2.132,81)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 218.640,49)	(\$ 211.258,49)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(134.278)	(211.258,49)
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	(84.362,91)	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 2.587,12	(\$ 15.680,33)
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	45.000,00
Financiación por préstamos a largo plazo	2.587,12	-
Pagos de préstamos	-	(60.680,33)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 177.261,69)	\$ 181.058,91
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	342.218,10	164.956,41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 164.956,41	\$ 346.015,32

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 216.145,30	\$ 119.993,88
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 72.847,30	\$ 105.133,11
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	56.166,96	97.877,11
Ajustes por gastos en provisiones	-	7.256,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	16.680,34	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 250.200,92)	\$ 182.770,74
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	77.795,15	(1.710,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(84.362,91)	-
(Incremento) disminución en inventarios	(223.491)	218.619,31
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(11.386,27)	(45.963,88)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(8.756,35)	11.825,31
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 38.791,68	\$ 407.897,73

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

CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombon, La Puntilla = s n conjunto Torre Beta Ed. Clinica Kennedy Piso 5 of. 14

teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842

Email: camaroneravancosta@gmail.com

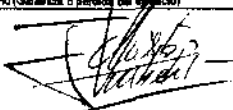
CAMARONERA VANCOSTA S.A.

Estado de Cambios del Patrimonio

A131 de diciembre 2016

Expresados en miles de dólares E.U.A.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTERIALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y BENEFICENCIA			GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	\$ 60.000,00	\$ 10.878,89	\$ 174.891,19	\$ 801.451,22	\$ 399.334,50	\$ 78.877,84	\$ 1.523.225,24
SALDO RESERVA DEL PERIODO N/A ANTERIOR	\$ 19.000,00	\$ 10.878,89	\$ 174.891,19	\$ 801.451,22	\$ 299.030,18	\$ 143.304,34	\$ 1.401.545,80
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 19.000,00	\$ 10.878,89	\$ 174.891,19	\$ 801.451,22	\$ 195.439,83	\$ 143.304,34	\$ 1.340.895,27
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	60.590,33	-	60.590,33
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 45.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 143.304,34	\$ 0,00	\$ 121.877,84
1. Aumento (disminución) de capital social	45.000,00	-	-	-	-	-	45.000,00
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transfer de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	143.304,34	(143.304,34)	-
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 (data/er)	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Garancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	78.877,84	78.877,84
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2015	\$ 15.000,00	\$ 10.878,89	\$ 174.891,19	\$ 801.451,22	\$ 195.439,83	\$ 143.304,34	\$ 1.340.895,27
SALDO RESERVA DEL PERIODO N/A ANTERIOR	\$ 19.000,00	\$ 10.878,89	\$ 174.891,19	\$ 801.451,22	\$ 0,00	\$ 195.439,83	\$ 1.197.895,83
1. Saldo del periodo inmediato anterior	19.000,00	10.878,89	174.891,19	801.451,22	-	195.439,83	1.197.895,83
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 195.439,83	\$ 0,00	\$ 143.304,34
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transfer de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	195.439,83	(195.439,83)	-
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 (data/er)	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Garancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	143.304,34	143.304,34



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



CPA. WASHINGTON ILROYO-RUGEI
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón Samborondón, La Puntilla s/n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842
Email camaroneravancosta@gmail.com

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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.

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

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón. La Puntilla s/n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of. 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999452342
Email: camaroneravancosta@gmail.com

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 2016.

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) 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.

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombon, La Pustilia # s n conjunto Torre Beta Ed. Clinica Kennedy Piso 5 of 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834531 celular 0999452842

Email: camaroneravancosta@gmail.com

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

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla - s/n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 3 of. 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842

Email: camaroneravancosta@gmail.com

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,
- ☐ 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

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Canton Samborombon, La Puntilla # s.n conjunto Torre Beta Ed. Clinica Kennedy Piso 5 of. 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842
Email camaroneravancosta@gmail.com

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.

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón Sumborondón, La Puntilla # 1 a conjunto Torre Beta Ed Clínica Kennedy Piso 5 of 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842

Email: camaroneravancosta@gmail.com

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.

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

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla = s n conjunto Torre Beta Ed Clínica Kennedy Piso 3 of 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999483542
Email: camaroneravancosta@gmail.com

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

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla = s u conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of. 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482542

Email: camaroneravancosta@gmail.com

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.

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.

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón. La Puntilla = s.p conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 3 of. 14

teléfonos 04 2554013 2554011 2834541 celular 0999482942

Email: camaroneravancosta@gmail.com

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).

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, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón Sanborondón, La Puntilla # 1 n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842
Email: camaroneravancosta@gmail.com

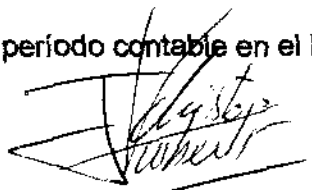
- ☐ Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ☐ Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo 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

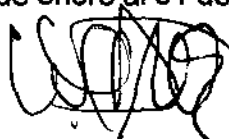
La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

PERIODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2016.



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



CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón Samborombon, La Puntilla s/n conjunto Torre Beta Ed. Clinica Kennedy Piso 5 of. 14
teléfonos 04 2534015 2534011 2834541 celular 09999482842
Email: camaroneravancosta@gmail.com

POLITICAS CONTABLES

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 164.956,41	\$ 346.015,32
Suman		\$ 164.956,41	\$ 346.015,32
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	Tipo
Banco de Guayaquil		\$ 47.789,99	Cta. Cte.
Banco de Bolivariano		8.692,00	Cta. Cte.
Banco de Guayaquil		291.533,33	Ahorro
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 346.015,32	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	-	\$ 1.710,00
Suman		\$ 0,00	\$ 1.710,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a ventas de productos acuícolas con crédito de 30 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2016, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
Cientes pendientes de cobro al 31/12/15			-
Cientes pendientes de cobro al 31/12/16			\$ 1.710,00
PROMARISCO		1.710,00	
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/16			-
Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/16			-
Baja en cuenta clientes ejercicio año 2016			-

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla = s a conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of 14

teléfonos 04 2554013 2554011 2834541 celular 0999492842

Email: camaroneravancosta@gmail.com

NOTA	C
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
CT. De IR años anteriores (1)	- -
Crédito tributario de anticipo de Impto a la renta (2)	16.403,06 19.358,14
Suman	\$ 16.403,06 19.358,14
(1) Al 31/12/16 no registra crédito tributario de impuesto a la renta.	
(2) Al 31/12/16 corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes fiscales del país. El valor será pagado en los meses de julio y septiembre, liquidándose al cierre del estado financiero de 2017.	
CAMARONERA VANCOSTA S.A.	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO	
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	1.523.223,24 3.046,45
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLE	1.515.226,03 3.030,45
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	1.703.700,19 6.740,36
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFE	1.635.219,91 6.540,88
VALOR DEL ANTICIPO	19.358,14
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA	
VALOR DEL ANTICIPO	19.358,14

NOTA	D
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Préstamos empleados (1)	\$ 2.244,39 \$ 2.209,04
Préstamos relacionados (2)	- 129.240,79
Otras cuentas por cobrar (3)	123.373,66 125.506,47
Suman	\$ 125.618,05 \$ 256.956,30
(1) Al 31 de Diciembre 2016, 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
Otras cuentas por cobrar empleados	2.209,04
Total	\$ 2.209,04
(2) Otras cuentas por cobrar	Valor
Corresponde a modificaciones del formulario 101 2015 por notificación del SRI anticipo a dividendos.	129.240,79
Total	\$ 129.240,79
(3) 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
Otras cuentas por cobrar Vuibert	2.132,81
Total	\$ 125.506,47
Total otras cuentas por cobrar	\$ 256.956,30

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Canton Samborombon, La Puntilla # s n conjunto Torre Beta Ed Clinica Kennedy Piso 5 of 14

teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842

Email: camaronera.vancosta@gmail.com

NOTA	E
------	---

ACTIVOS BIOLÓGICOS

Diciembre 31,	2015	2016
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Crustáceos en crecimiento	(1)	\$ 392.607,62	\$ 173.988,31
Suman		\$ 392.607,62	\$ 173.988,31

(1) Al 31/12/16 corresponde a larva de camarón sembrada y cosechadas en el año 2017, detalle de cada piscina de conformidad al siguiente detalle

Piscinas	Hectárea	Semilla	Balanceado	GIP	Histórico
Piscina 1	4,16				
Piscina 2	5,70				
Piscina 4	4,70				
Piscina 5	2,90				
Piscina 6	4,28				
Piscina 7	8,00	5.620,00	8.160,06	25.120,24	38.900,30
Piscina 8	11,00	5.620,00	9.168,08	27.359,94	42.148,02
Piscina 9	13,00	11.149,77	20.834,99	38.789,01	70.773,77
Piscina 10	2,50				
Piscina A3	6,09	2.520,00	6.480,80	13.165,42	22.166,22
Preciadero 4	4,70				
Preciadero 1	0,40				
Total	67,43	\$ 24.909,77	\$ 44.643,93	\$ 104.434,61	\$ 173.988,31

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón Samborombon, La Puntilla s/n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of 14

teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842

Email: camaroneravancosta@gmail.com

NOTA		F						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO								
Diciembre 31.		2015	2016					
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:								
Terrano	(1)	\$ 49.303,44	\$ 49.303,44					
Edificaciones	(1)	81.301,02	81.301,02					
Naves, aeronaves, barcas	(1)	64.052,63	64.052,63					
Muebles y enseres	(1)	23.423,80	23.423,80					
Vehículos	(1)	201.106,87	241.105,87					
Maquinarias y equipos	(1)	762.887,15	914.146,64					
Equipos de computación	(1)	3.776,61	3.776,61					
Depreciación acumulada	(1)	(373.560,78)	(471.437,89)					
Suma		\$ 792.280,74	\$ 905.872,12					
(1) Al 31/12/16 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.								
Detalle	Terrano	Edificaciones	Naves, aeronaves y barcas	Muebles y enseres	Vehículos	Maquinarias y equipos	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta		LR	LR	LR	LR	LR	LR	
Vida (años)		20	10	10	10	15	3	
Saldo inicial	\$ 49.303,44	\$ 81.301,02	\$ 32.270,61	\$ 23.423,80	\$ 201.106,87	\$ 640.391,59	\$ 3.776,61	\$ 1.031.573,94
Valor residual	-	3.000,00	6.000,00	3.000,00	25.000,00	25.000,00	-	62.000,00
Compras acumuladas	-	-	31.782,02	-	-	102.495,56	-	134.277,58
Depreciación acumulada	-	23.224,04	19.799,43	10.777,65	85.609,16	230.373,99	3.776,61	373.560,78
Importe en libro depreciable al 31/12/15	\$ 49.303,44	\$ 55.076,98	\$ 8.471,18	\$ 9.646,15	\$ 90.487,71	\$ 385.017,70	-	\$ 792.280,74
Año 2016:								
Compras de activos	-	-	-	-	39.989,00	171.259,49	-	211.258,49
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	-
Importe en libro depreciable neto	49.303,44	55.076,98	8.471,18	9.646,15	130.496,71	556.277,19	-	\$ 1.003.549,23
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Gastos de depreciación	-	5.076,25	4.607,00	3.120,15	26.171,60	56.384,37	2.517,74	97.877,11
Costo Histórico	\$ 49.303,44	\$ 81.301,02	\$ 64.052,63	\$ 23.423,80	\$ 241.105,87	\$ 914.146,64	\$ 3.776,61	\$ 1.377.110,01
Depreciación acumulada al 31/12/16	-	28.300,29	24.006,43	13.997,80	111.780,76	288.758,26	6.294,35	471.437,89
Importe en libro depreciable al 31/12/16	\$ 49.303,44	\$ 53.000,73	\$ 39.646,20	\$ 9.526,01	\$ 128.325,11	\$ 627.388,38	\$ (2.517,74)	\$ 905.872,12

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón Samborombón, La Puntilla = s n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of 14

teléfonos 04 2554015 2554015 2834545 celulas 0999482842

Email: camaroneravancosta@gmail.com

NOTA		H
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar	(1) \$ 2.119,08	\$ 13.944,39
Suman	\$ 2.119,08	\$ 13.944,39
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.		
Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	\$ 1.533,46	Empleados
Décimo cuarto sueldo	\$ 6.553,19	
Vacaciones	\$ 4.122,60	
Otros	\$ 1.735,14	
Total	\$ 13.944,39	

NOTA		I
IESS POR PAGAR		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
IESS por pagar	(1) \$ 7.749,07	\$ 4.492,54
Suman	\$ 7.749,07	\$ 4.492,54
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:		
Detalle	Valor	Formulario
Aporte individual	\$ 1.738,92	Planilla del IESS
Aporte patronal por pagar	2.051,78	Planilla del IESS
IECE + SETEC	184,03	Planilla del IESS
Préstamos quirografarios	517,81	Planilla del IESS
Total IESS por pagar	\$ 4.492,54	

NOTA		J
IMPUESTOS POR PAGAR		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Impuestos por pagar	(1) \$ 740,86	\$ 2.013,33
Suman	\$ 740,86	\$ 2.013,33
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2017.		
Detalle	Valor	Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	1.452,50	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar	560,83	formulario 104
Total	\$ 2.013,33	

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla = s n conjunto Torre Beta Ed Clínica Kennedy Piso 5 of. 14

teléfonos 04 2554015 2554011 2834341 celular 0999482842

Email: camaronera.vancosta@gmail.com

NOTA	K
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar (1)	\$ 16.403,06 \$ 19.358,14
Suman	\$ 16.403,06 \$ 19.358,14
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El valor de \$ 19.358,14 corresponde al calculo de página del SRI formulario en línea 101.	
CAMARONERA VANCOSTA S.A.	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO	
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	1.523.223,24 3.046,45
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLE	1.515.226,03 3.030,45
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	1.703.700,19 6.740,36
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFE	1.635.219,91 6.540,88
VALOR DEL ANTICIPO	19.358,14
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA	
VALOR DEL ANTICIPO	19.358,14

NOTA	L
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
15% Participación trabajadores por pagar (1)	\$ 32.421,80 \$ 33.120,25
Suman	\$ 32.421,80 \$ 33.120,25
(1) Al 31 de diciembre de 2016, 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	\$ 119.993,88
15% Participación trabajadores	(17.999,08)
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 101.994,80
Formulario Original 101 año 2015 # 115604476	32.421,80
Formulario Sustitutiva 101 año 2015 # 1128478475	47.542,97
(+) Cambio por sustitutiva en el 15% P.T. del año 2015 formulario 101 S # 128478475 por notificación del SRI a la fecha de la presentación de los estados financieros el valor esta pendiente de pago. Valor a ser pagado en Abril 2017	15.121,17
Utilidad después de participación trabajadores al 31/12/16	\$ 33.120,25

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cañón Samboorodón, La Puntilla # s n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 3 of 14
teléfonos 04 2554013 2554011 2834541 celular 0999482842
Email: camaroneravancosta@gmail.com

NOTA		M	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 27.145,31	30.523,88
Suman		\$ 27.145,31	\$ 30.523,88
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país. Se realiza una sustitutiva del ejercicio 2015 debido a notificación del SRI por facturas registradas en resultados.			
Detalle			Valor
Utilidad Operacional			\$ 119.993,88
Participación Trabajadores 15%			17.999,08
Utilidad despues de participación trabajadores			\$ 101.994,80
(+) Gastos no deducibles:			13.083,20
(-) Amortización perdidas años anteriores			-
Base Imponible o Utilidad Gravable			\$ 115.078,00
Impuesto Causado			25.317,16
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta			16.812,94
Subtotal			\$ 8.504,22
PAGO UNICO			\$ 0,00
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago			13.244,10
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta			0,00
(-) CT. R.F. I.R. clientes			(16.330,76)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2016			\$ 5.417,56
Formulario Original 101 año 2015 # 115604476 notificación SRI		27.145,31	
Formulario Sustitutiva 101 año 2015 # 1128478475		52.251,63	25.106,32
Total impuesto a la renta por pagar			\$ 30.523,88

NOTA		N	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 214,78	\$ 24.081,42
Suman		\$ 214,78	\$ 24.081,42
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a impuestos pendientes de pago.			

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Centro: Samborombon, La Puntilla = s n conjunto Torre Beta Ed. Claudia Kennedy Piso 5 of 14
teléfonos 04 2554015 2554011 2834541 celular 0999482842
Email: camaronera.vancosta@gmail.com

NOTA		O
Cuentas por pagar relacionadas		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 18.342,65
Suman		\$ 18.342,65
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a préstamos relacionados, se transfieren para cubrir impuestos con el SRI.		
Detalle		Valores
Sr. Vubert Bulle Jean Christophe		18.342,65
Saldo al 31/12/15		18.342,65
Se reclasifica a la nota N Otras cuentas por pagar para cubrir impuestos al SRI		(18.342,65)
Saldo al 31/12/16		0,00

NOTA		P
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Provisión jubilación	(1)	\$ 33.506,00
Provisión desahucio	(2)	12.268,00
Suman		\$ 45.774,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA Consultores Cía. Ltda.		
Detalle		Saldo Inicial
(1) Provisión jubilación		33.506,00
(2) Provisión desahucio		12.268,00
Saldo al 31/12/15		45.774,00
		Registro
		Saldo Final
		\$ 7.256,00
		(87,00)
		\$ 12.181,00
		\$ 7.169,00
		\$ 52.943,00
GND = Gasto no deducible		

NOTA		Q
CAPITAL		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 15.000,00
Suman		\$ 15.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016. Corresponde a un aumento de capital y distribución de acciones entre partes relacionadas.		
La composición del paquete accionario fue como sigue:		
Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc
VALDEZ PEREZ VICTORIA CLEMENCIA	375.000,00	0,04
VUIBERT BULLE JEAN CHRISTOPHE	375.000,00	0,04
VUIBERT VALDEZ ALEJANDRO	375.000,00	0,04
VUIBERT VALDEZ VANESSA	375.000,00	0,04
Total	1.500.000,00	0,16
		Capital Accionario
		%
		15.000,00
		25,000%
		15.000,00
		25,000%
		15.000,00
		25,000%
		15.000,00
		25,000%
		60.000,00
		100,00%

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón Samborombon, La Puntilla # 9 a conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of 14

teléfonos 04 2554015 2554011 2833541 celular 0999480342

Email: camaroneravancosta@gmail.com

NOTA	R
RESERVA LEGAL	
Diciembre 31,	2015 2016
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 2016	-
Saldo al 31/12/16	\$ 10.878,69

NOTA	S
RESERVAS FACULTATIVAS	
Diciembre 31,	2015 2016
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 2016	-
Saldo al 31/12/16	\$ 174.891,19

NOTA	T
RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	(1) \$ 801.451,22 \$ 801.451,22
Suman	\$ 801.451,22 \$ 801.451,22
(1) Al 31/12/16 Corresponde a los efectos de la adopción de las NIIF en el año 2011 y 2012	

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Samborombón, La Puntilla # s n conjunto Torre Beta Ed. Clínica Kennedy Piso 5 of 14

teléfonos 04 2554013 2554011 2834541 celular 0999452842

Email: camaronera.vancosta@gmail.com

NOTA		U
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1) \$ 195.439,83	\$ 399.324,50
Suman	\$ 195.439,83	\$ 399.324,50
(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
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2015 a utilidades no distribuidas		143.304,34
Diferencia de la utilidad del ejercicio 2016		
Formulario Original 101 año 2015 # 115604476 notificación SRI	143.304,33	
Formulario Sustitutiva 101 año 2015 # 1128478475	203.884,66	
Diferencia por registrar del año 2015		60.580,32
Utilidad del ejercicio 2015 después de sustitutiva formulario 101 # 128478475		\$ 203.884,66
Saldo al 31/12/16		\$ 399.324,49

NOTA		V
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1) \$ 143.304,34	\$ 76.677,64
Suman	\$ 143.304,34	\$ 76.677,64
(1) Al 31/12/16 corresponde a la utilidad del ejercicio 2015		
Detalle		Valores
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 119.993,88
15% Participación Trabajadores		17.999,08
Impuesto Causado		25.317,16
Utilidad neta del ejercicio 2016		\$ 76.677,64
Utilidad del ejercicio 2015 saldo inicial		143.304,34
Variación de la utilidad del año 2015 se incremento por sustitutiva por notificación del SRI (Comprobantes de Venta)		60.580,32
Utilidad del ejercicio 2015 después de sustitutiva formulario 101 2015		\$ 203.884,66
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2015 a utilidades no distribuidas		(203.884,66)
Subtotal		\$ 0,00
Saldo al cierre del ejercicio 2016		\$ 76.677,64

CAMARONERA VANCOSTA S.A.

RUC 0991209352001 - EXP.SC. 66290

Cantón: Sanborondón, La Puntilla s/n conjunto Torre Beta Ed Clínica Kennedy Piso 5 of 14
teléfonos 04 2554013 2554011 2854541 celular 0999482342
Email: camaroneraVancosta@gmail.com

NOTA	W		
INGRESOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta de Camarones	(1)	\$ 1.363.472,99	\$ 1.633.078,27
Rendimientos Financieros		973,39	1.779,64
Otras ganancias		-	362,00
Suman		\$ 1.364.446,38	\$ 1.635.219,91
(1) Al 31/12/16 corresponde a la venta de la producción de la propia camaronera.			

NOTA	X		
GASTOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 382.301,33	\$ 780.061,33
Gastos Operacionales	(2)	765.999,75	735.164,70
Total costos y gastos		\$ 1.148.301,08	\$ 1.515.226,03

GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		185.353,66	204.108,59
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		31.354,28	38.446,85
Beneficios sociales e indemnizaciones		20.274,04	31.818,11
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		21.799,62	32.130,91
Arrendamientos		0,00	
Mantenimiento y reparaciones		169.462,82	72.705,30
Suministros y materiales		62.922,83	30.916,95
Provisión jubilación		10.389,15	7.256,00
Provision desahucio		6.291,19	
Comisiones		0,00	
Promoción y publicidad		0,00	3.119,66
Combustibles y lubricantes		53.057,92	65.575,53
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		28.544,24	30.373,09
Transporte		89.490,40	50.609,60
Gastos de viaje		0,00	8.871,04
Gastos de gestión		4.121,29	
Servicios básicos		9.998,06	3.000,50
Impuestos contribuciones y otros		11.728,20	7.734,15
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		56.168,96	97.877,11
Deterioro y baja de instrumentos financieros		0,00	
Otros servicios		4.707,64	49.521,08
Otros bienes		337,45	1.100,23
Total Gastos		765.999,75	735.164,70

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

CPA WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
RUC 0908341761001