

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

1.- INFORMACION GENERAL

VITAMARE S.A. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, ubicado en la parroquia Chongón Km. 20 Vía a la Costa; lugar donde realiza sus actividades operativas; Se constituyó mediante escritura Pública, ante el Notario Público Quinto del Cantón Guayaquil el 26 de enero del 1993, e inscrita en el Registro mercantil el 19 de febrero del 1993.

Actividad Principal: Criadero de Camarones (Camaronera)

2.- BASES DE PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o Equivalente de Efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales sin intereses; las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

Inventarios

En el proceso de identificar si los inventarios han sufrido algún deterioro, no se registra valores significativos, por lo que la administración, decidió no registrar ningún valor por deterioro. Los inventarios, se registran inicialmente al Costo de adquisición, posteriormente y en cada periodo que se informan se revisan y se miden al costo o al valor neto realizable el que sea menor.

Propiedad Planta y Equipos

Las partidas de Propiedad Planta y Equipos, inicialmente se registran al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se carga utilizando el método de línea recta durante la vida útil estimada; y se utilizan las siguientes tasas anuales:

- | | |
|-------------------------|-----|
| • Edificios | 5% |
| • Muebles y enseres | 10% |
| • Otros Activos Fijos | 10% |
| • Equipo de computación | 33% |

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las Cuentas Comerciales por pagar son basadas en condiciones de créditos normales, la entidad realiza su operación con pago inmediato. Los Pasivos Financieros inicialmente se registran a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuestos a la Ganancias

El gasto por impuesto a la ganancia está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte. El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y las Bases Fiscales correspondiente a cada caso; el gasto por impuestos diferidos es medido a las tasas vigentes a la fecha de reporte.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Beneficios a Empleados

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga todos los beneficios a que tengan derecho los empleados como resultado de los servicios.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de los Ingresos y gastos

Los ingresos provenientes de la actividad de cultivo del camarón se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar neta; se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

En esta partida reconocen los impuestos sobre las diferencias temporarias deducibles identificadas entre la base contable y la base fiscal, que se esperan recuperar o pagar en periodos futuros.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2017	2016
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFECIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5	\$ 329.600,92	\$ 296.220,86
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	\$ 53.379,13	\$ -
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE	7	\$ 25.324,21	\$ 22.289,41
INVENTARIOS	8	\$ 139.479,85	\$ 149.682,46
		<u>\$ 547.784,11</u>	<u>\$ 468.192,73</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	9	\$ 851.146,52	\$ 762.998,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	\$ 1.665,98	\$ 1.329,43
ACTIVOS TOTALES		<u>\$ 1.400.596,61</u>	<u>\$ 1.232.520,16</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	\$ 59.495,87	\$ -
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	\$ 40.704,64	\$ 42.432,57
BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	\$ 35.054,82	\$ 35.653,61
		<u>\$ 135.255,33</u>	<u>\$ 78.086,18</u>
PASIVO NO CORRIENTE	14	<u>\$ 15.305,00</u>	<u>\$ 12.255,25</u>
PASIVOS TOTALES		<u>\$ 150.560,33</u>	<u>\$ 90.341,43</u>
PATRIMONIO	15	<u>\$ 1.250.036,28</u>	<u>\$ 1.142.178,73</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 1.400.596,61</u>	<u>\$ 1.232.520,16</u>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)**

	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 2.261.466,08	\$ 2.090.211,26
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$ 19.739,39	\$ (86.538,26)
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (238.077,48)	\$ (219.077,12)
GASTOS DEPRECIACION	\$ (53.983,03)	\$ (43.699,63)
GASTOS GENERALES	\$ (1.816.556,06)	\$ (1.558.737,91)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 172.588,90	\$ 182.158,34
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (25.888,34)	\$ (27.323,75)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	\$ (39.179,56)	\$ (40.058,46)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	\$ 336,55	\$ 284,86
UTILIDAD NETA	\$ 107.857,55	\$ 115.060,98
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ 107.857,55	\$ 115.060,98

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2017	\$ 70.000,00	\$ 22.472,21	\$ 4.577,64	\$ 290.913,86	\$ 115.060,99	\$ 639.154,03	\$ 1.142.178,73
RESERVA LEGAL		\$ 11.506,10		\$ 103.554,89	\$ (115.060,99)		\$ (0,00)
RECLASIFICACION DE CUENTAS							\$ -
RESULTADO DEL PERIODO					\$ 107.857,55		\$ 107.857,55
SALDO AL 31/12/2017	\$ 70.000,00	\$ 33.978,31	\$ 4.577,64	\$ 394.468,75	\$ 107.857,55	\$ 639.154,03	\$ 1.250.036,28

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de la venta de bienes	\$ 2.208.086,95	\$ 2.090.211,26
Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (1.787.463,09)	\$ (1.588.356,06)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (261.514,87)	\$ (226.198,79)
Impuestos a las ganancias pagados	\$ (43.093,26)	\$ (27.673,32)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 116.015,73	\$ 247.983,09
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades planta y equipos	\$ (142.131,55)	\$ (21.645,10)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ (142.131,55)	\$ (21.645,10)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ 59.495,87	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ 59.495,87	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 33.380,06	\$ 226.337,99
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 296.220,86	\$ 69.882,88
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 329.600,92	\$ 296.220,86

El detalle de las partidas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

5.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2017	2016
CAJA GENERAL	\$ 1.209,46	\$ 1.209,46
BANCOS LOCALES	\$ 328.391,46	\$ 295.011,40
	\$ 329.600,92	\$ 296.220,86

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 53.379,13	\$ -
	\$ 53.379,13	\$ -

7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2016
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO ISD	\$ 2.709,55	\$ 1.387,30
RETENCIONES RENTA DEL EJERCICIO	\$ 22.614,66	\$ 20.902,11
	\$ 25.324,21	\$ 22.289,41

8. INVENTARIOS

	2017	2016
PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 97.885,20	\$ 83.624,17
INVENTARIO DE PRODUCTOS	\$ 41.594,65	\$ 36.116,29
IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$ -	\$ 29.942,00
	\$ 139.479,85	\$ 149.682,46

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	valor de Adquisición	% anual	depreciación acumulada hasta año 2016	Valor en Libros al 31 dic/2016	depreciación anual 2017	depreciación acumulada hasta año 2017	Valor en Libros al 31 dic/2017
TERRENOS	\$ 399.620,00		\$ -	\$ 399.620,00	\$ -	\$ -	\$ 399.620,00
INMUEBLES	\$ 300.380,00	5%	\$ 75.095,00	\$ 225.285,00	\$ 15.019,00	\$ 90.114,00	\$ 210.266,00
MOTORES	\$ 60.159,37	10%	\$ 21.055,80	\$ 39.103,57	\$ 6.015,94	\$ 27.071,73	\$ 33.087,64
CAMION BLANCO	\$ 30.875,00	20%	\$ 15.952,08	\$ 14.922,92	\$ 6.175,00	\$ 22.127,08	\$ 8.747,92
CAMION CUMMINS DIESEL	\$ 22.243,20	20%	\$ 10.390,16	\$ 11.853,04	\$ 4.448,64	\$ 14.828,80	\$ 7.414,40
CAMION CUMMINS DIESEL	\$ 22.243,20	20%	\$ 10.390,16	\$ 11.853,04	\$ 4.448,64	\$ 14.828,80	\$ 7.414,40
COMPRA CAMIONETA GREAT W	\$ 22.508,64	20%	\$ 11.629,46	\$ 10.879,18	\$ 4.501,73	\$ 16.131,19	\$ 6.377,45
CAMARA DE SEGURIDAD	\$ 30.906,83	10%	\$ 3.090,68	\$ 27.816,15	\$ 3.090,68	\$ 6.181,37	\$ 24.725,46
COMEDEROS PISCINAS	\$ 21.645,10	10%	\$ -	\$ 21.645,10	\$ 2.164,51	\$ 2.164,51	\$ 19.480,59
ADQUISICIONES 2017							
MOTOR INDUSTRIAL	\$ 27.930,00	10%	\$ -	\$ -	\$ 2.327,50	\$ 2.327,50	\$ 25.602,50
GENERADORER	\$ 34.006,20	10%	\$ -	\$ -	\$ 2.550,47	\$ 2.550,47	\$ 31.455,74
CALDERO	\$ 9.000,01	10%	\$ -	\$ -	\$ 300,00	\$ 300,00	\$ 8.700,01
MECLADORA DE BALANCEADO	\$ 3.248,00	10%	\$ -	\$ -	\$ 162,40	\$ 162,40	\$ 3.085,60
CAMARAS DE SEGURIDAD	\$ 26.269,43	10%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26.269,43
CABEZAL	\$ 41.677,91	10%	\$ -	\$ -	\$ 2.778,53	\$ 2.778,53	\$ 38.899,38
	\$ 1.052.712,89		\$ 147.583,34	\$ 762.998,00	\$ 53.983,03	\$ 201.566,37	\$ 857.146,52

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2017	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 1.665,98	\$ 1.329,43

Impuesto registrado ocasionado por la diferencia temporaria sobre las estimaciones en base al Estudio Actuariales, realizado por un profesional para este efecto

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2017	2016
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 59.495,87	\$

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2016
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 1.525,08	\$ 2.374,11
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 39.179,56	\$ 40.058,46
	\$ 40.704,64	\$ 42.432,57

13. BENEFICIOS CORRIENTES A EMPLEADOS

	2017	2016
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 2.083,12	\$ 1.895,34
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 7.083,36	\$ 6.434,52
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 25.888,34	\$ 27.323,75
	\$ 35.054,82	\$ 35.653,61

14. PASIVO NO CORRIENTE

	2017	2016
PROV JUBILACION PATRONAL	\$ 11.838,98	\$ 10.180,11
PROV POR DESAHUCIO	\$ 3.466,02	\$ 2.075,14
	\$ 15.305,00	\$ 12.255,25

15. PATRIMONIO

	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	\$ 70.000,00	\$ 70.000,00
RESERVA LEGAL	\$ 33.978,31	\$ 22.472,21
OTRAS RESERVAS	\$ 4.577,64	\$ 4.577,64
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 394.468,75	\$ 290.913,86
ACUMULADO POR EFECTOS NIIF 1RA VEZ	\$ 639.154,03	\$ 639.154,03
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 107.857,55	\$ 115.060,99
	<u>\$ 1.250.036,28</u>	<u>\$ 1.142.178,73</u>

16.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El Estado de Resultado integral, comprende todos los Ingresos de la actividad ordinaria de la entidad, que es la producción, cosecha y entrega del camarón a las empresas exportadora y los costos y gastos relacionados con la operación ordinaria de las operaciones comerciales. El resultado del periodo es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 172.588,90
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (25.888,34)
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 146.700,57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	\$ 29.858,59
(+) DIFERENCIAS TEMPORARIAS	\$ 1.529,77
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 178.088,93
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0,22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 39.179,56
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$ (22.614,66)
(-) RETENCIONES POR IMPYO. SALIDA DE DIVISAS	\$ (2.709,55)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$ 13.855,35

Al realizar la Conciliación Tributaria, la carga tributaria al generar el impuesto a la ganancia se vio afectada por los Gastos No deducibles, las diferencias temporarias; las tasas por la carga tributaria son como sigue:

- Tasa Nominal del Impuesto a la Renta vigente al cierre 22%
- Tasa Efectiva del Impuesto a Renta causado es del 26,71%

17.- GANANCIA DEL PERIODO

	2017	2016
UTILIDAD CONTABLE	\$ 172.588,90	\$ 182.158,34
(-) GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ (25.888,34)	\$ (27.323,75)
() GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	\$ 336,55	\$ 284,86
() GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	\$ (39.179,56)	\$ (40.058,46)
GANANCIA DEL PERIODO	\$ 107.857,55	\$ 115.060,98

18.- FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, no ha necesitado de recursos de terceros en sus actividades operativas, con un superávit que permite la inversión de nuevos activos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en U.S. Dólares)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 116.015,73	\$ 247.983,09
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ -142.131,55	\$ -21.645,10
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 59.495,87	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 33.380,06	\$ 226.337,99
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 296.220,86	\$ 69.882,88
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 329.600,92	\$ 296.220,86

19.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

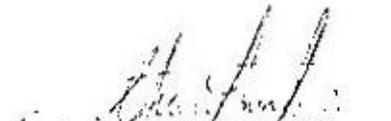
La gerencia considera que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa, por lo que al cierre del presente ejercicio no se presentan hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

20.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (18 de marzo 2018), no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efectos significativos en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la sociedad.

21.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo de 2018 y presentados a los Accionistas para su aprobación.


Sr. YUAN TSUN LAI HUANG
REPRESENTANTE LEGAL
CI. 1709476818


Jng. CPA. LINA TORRES VICTORES
CONTADORA
RUC. 0906843917001