

.Compañía PRODUCCION MARICHOELLOCORREA MCCPRO CIA.LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2016

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	Identificación de los estados financieros: PRODUCCION MARICHOELLOCORREA MCCPRO CIA.LTDA se encuentra constituida mediante escritura pública de fecha 23 de junio de 2015; inscrita en el Registro Mercantil, el día 15 de julio de 2015 bajo registro N° 243 y anotada en el Repertorio bajo el N°2817, cuyo domicilio es Circunvalación Sur 801 e/ 8va y 9na. Sur, Machala. Su actividad principal es la explotación de criaderos de camarón.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad , el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro. En nuestro caso los productos utilizados en camaronera y registrados como inventarios, se consumen máximo en 30 días por tal razón no sufren deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá 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. Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo .
Sección 34 Párrafo 34.2	Actividades Especiales Una entidad que use esta NIIF y que se dedique actividades agrícolas determinara su política contable para cada clase de sus activos biológicos, tal como se le indica a continuación: La entidad utilizara el modelo del valor razonable , de los párrafos 34.4 a 34.7, para los activos biológicos cuyo valor razonable sea fácilmente determinable sin un costo esfuerzo desproporcionado.
	Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 500,00.
Sección 17	Depreciación Acumulada:

Párrafo 17.18, 17.31 vi La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

Sección 23 Párrafo 23.3 **Ingresos de Actividades Ordinarias**
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se mide **valor razonable** de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Sección 18 Párrafo 18.27 **Activos Intangibles**
Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.

Sección 18 Párrafo 18.25 **Deterioro de los Activos Intangibles**
En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Sección 29 Párrafo 29.3 **Impuesto a las Ganancias:**
El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Referencia **Nota 4**

Sección 7 y Párrafo 7.2 **Equivalentes al efectivo**
La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Año	2016	2015
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 9.89	\$ 2000.00
Saldos en Bancos	\$ 56.03	\$ 0.00
Total	\$ 65.92	\$ 0.00

1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras, ya que se deben a cheques girados y no cobrados por proveedores, empleados.

Sección 7 y Párrafo 7.2 **Efectivo y Equivalentes:**
Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de **tres meses o menos desde la fecha de adquisición.**

Referencia **Nota 5**

Sección 8 Párrafo 8.3 **Cuentas y Documentos por Cobrar:**
Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

- o Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un mes o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

No existen cuentas y documentos por cobrar provenientes del giro del negocio.

Año	2016	2015
-----	------	------

Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	\$ 0.00

- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Corresponden a inversiones en títulos valores con vencimientos originales de más de 3 meses. Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo; los intereses se reconocen en el estado de resultados integrales en la cuenta intereses ganados del rubro "ingresos financieros (neto)" cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su pago.
- o Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados y garantías entregadas, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

Año	2016	2015
Préstamos a Empleados	\$ 84.12	\$ 0.00
Anticipo a Empleados	\$ 20.00	\$ 0.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 104.12	\$ 0.00

Nota 6

Inventario de Materia Prima

Los inventarios se adquieren a nivel local, se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. Lo perteneciente a la cuenta de Inventario de Materiales corresponde a toda la materia prima, que antes de ser consumida al centro de costos específico, pasa por bodega de donde posteriormente es distribuida en cantidades racionadas a las piscinas que correspondan, permitiendo este detalle de uso de materia prima dar de baja el inventario y enviarlo correspondientemente al costo de producción.

Año	2016	2015
Inventario de Materiales	\$ 31.398.00	\$ 0.00
TOTAL DE INVENTARIOS	\$ 31.398.00	\$ 0.00

Los principales productos encontrados en este ítem son:

- Balanceados, melazas, Carbonatos, barbasco, otros insumos directos.

Nota 7

Seguros Pagados por Anticipado

Los Seguros prepagados se derivan de seguros de vehículos contratados y cancelados la totalidad sin antes haber adquirido todo el servicio, para lo cual es colocado en esta cuenta para posteriormente según método de devengado ir transfiriendo a cuenta del gasto conforme se lo va utilizando. A la fecha la empresa no tiene ningún tipo de seguros.

Año	2016	2015
Seguros pagados por anticipado	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL SEGUROS PREPAGADOS	\$ 0.00	\$ 0.00

Nota 8

Activos por Impuestos Corrientes

Año	2016	2015
Retenciones de impuesto renta recibidas	\$ 327.87	\$ 0.00
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 12.00	\$ 0.00
TOTAL DEUDORES OCACIONALES	\$ 339.87	\$ 0.00

Corresponde a retenciones de impuesto a la renta recibidas de clientes

Referencia

Nota 9

**Servicios y Otros pagos anticipados:
Composición**

	2016	2015
Otros Pagos Anticipados	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 0.00	\$ 0.00

No existen valores por concepto de pagos anticipados.

Referencia

Nota 10

Nic 41,
Sección 34

Activos Biológicos

Son activos biológicos los animales vivos sobre los cuales la Compañía gestiona su transformación biológica, dicha transformación comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son la causa de los cambios cualitativos y cuantitativos en los activos biológicos. Los animales vivos que posee la Compañía y que componen este rubro, corresponden a camarón en cautiverio en todas sus etapas.

En términos de valoración de estos activos, como norma general estos deben ser reconocidos inicial y posteriormente a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta. Si el valor razonable de un activo biológico no puede ser determinado de manera confiable debido a que no existe un mercado activo, su valor es establecido a través de la determinación del valor actual de los flujos futuros netos que generará el activo biológico durante su vida útil.

No obstante lo anterior, la Compañía ha definido que para los activos, fundamentalmente en las primeras etapas de crecimiento no existe un valor razonable que pueda ser medido de forma fiable. Además, al momento de determinar el valor presente de los flujos futuros netos la Compañía, ha determinado que no existe certeza razonable de que las siembras a producir de camarón en cautiverio serán cosechadas en una cantidad aproximada o razonable, porque en base a las estadísticas de rendimientos de producción son volátiles.

De esta forma, los camarones en cautiverio son valorados inicial bajo el método del costo debido a que no existe mercado para vender ciertas piscinas que quedan en proceso de producción con camarón de 1 hasta 8 gramos; y posteriormente a valor razonable posterior al a los 8 gramos de camarón donde posee precio en el mercado, pese a que es muy variante. Es importante agregar que el camarón es un producto que en la actualidad se necesita menos de 90 días para su cosecha.

	2016	2015
Activos Biológicos	\$ 141.016.35	\$ 0.00
Total	\$ 141.016.35	\$ 0.00

Referencia

Nota 11

Propiedad, Planta y Equipo

La empresa, no cuenta con propiedades, planta y equipo al cierre del presente ejercicio

	Instalaciones	Edificios	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipos de Computo
Costo al 01 enero de 2016	\$0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Adiciones – Compras	\$0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Ventas – Baja	\$0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
31 de diciembre 2016	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2016	Edificios	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Instalaciones	Equipo de Computo
Depreciación acumulada 01-enero-2016	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación anual 2016	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Venta – Baja de Activos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación Acumulada al 31 diciembre de 2016	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Nota 12

Nota 13

ACTIVOS INTANGIBLES

Pertenece al registro de Software Contable de la empresa Sofadcon.

	2016	2015
Software Contable	\$ 798.00	\$ 0.00
(-) Amort. Acum. de Activos Intangibles	-\$ 79.80	-\$ 0.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 718.20	\$ 0.00

Nota 14

Activos Financieros no Corrientes

Corresponde a valores por cobrar relacionada Sociedad de Hecho MCCPRO

	2016	2015
Documentos y cuentas por cobrar	\$ 50.10	\$ 0.00
(=) Activos Financieros No Corrientes	\$ 50.10	\$ 0.00

Referencia

Nota 15

Cuentas y documentos por pagar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- o Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días.

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2016	2015
Proveedores Locales	\$ 91.215.61	\$ 0.00
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 91.215.61	\$ 0.00

El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 45 días.

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

Nota 16

Obligaciones con Instituciones Financieras C/P

	2016	2015
Obligaciones Inst. Financieras	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANCIERAS	\$ 0.00	\$ 0.00

La empresa a la fecha no cuenta con financiamiento bancario

Referencia	Nota 17																					
	<p>Otras Obligaciones Corrientes:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">2016</th> <th style="text-align: right;">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Con la Administración Tributaria</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Retenciones Impuesto a la Renta</td> <td style="text-align: right;">\$ 486.43</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Retenciones Impuesto del Iva</td> <td style="text-align: right;">\$ 167.98</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 654.41</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Representan retenciones realizadas a proveedores por Impuesto a la renta e Iva por pagar en el siguiente periodo.</p>		2016	2015	Con la Administración Tributaria			Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 486.43	\$ 0.00	Retenciones Impuesto del Iva	\$ 167.98	\$ 0.00	TOTAL	\$ 654.41	\$ 0.00						
	2016	2015																				
Con la Administración Tributaria																						
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 486.43	\$ 0.00																				
Retenciones Impuesto del Iva	\$ 167.98	\$ 0.00																				
TOTAL	\$ 654.41	\$ 0.00																				
Referencia	Nota 18																					
	<p>Obligaciones Con el IESS</p> <p>En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">2016</th> <th style="text-align: right;">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Aporte Personal por pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 878.97</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Aporte Patronal por Pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.037.21</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>IECE-SETEC</td> <td style="text-align: right;">\$ 93.02</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Préstamo Quirografario</td> <td style="text-align: right;">\$ 84.12</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 2093.32</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> </tbody> </table>		2016	2015	Aporte Personal por pagar	\$ 878.97	\$ 0.00	Aporte Patronal por Pagar	\$ 1.037.21	\$ 0.00	IECE-SETEC	\$ 93.02	\$ 0.00	Préstamo Quirografario	\$ 84.12	\$ 0.00	TOTAL	\$ 2093.32	\$ 0.00			
	2016	2015																				
Aporte Personal por pagar	\$ 878.97	\$ 0.00																				
Aporte Patronal por Pagar	\$ 1.037.21	\$ 0.00																				
IECE-SETEC	\$ 93.02	\$ 0.00																				
Préstamo Quirografario	\$ 84.12	\$ 0.00																				
TOTAL	\$ 2093.32	\$ 0.00																				
Referencia	Nota 19																					
	<p>Beneficios de ley a Empleados</p> <p>Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">2016</th> <th style="text-align: right;">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Décimo tercera Remuneración</td> <td style="text-align: right;">\$ 693.89</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Décimo Cuarto Sueldo</td> <td style="text-align: right;">\$ 1443.41</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Utilidades por Pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 792.11</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Vacaciones por Pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Remuneraciones por Pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.929.41</td> <td style="text-align: right;">\$ 0.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2016, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.</p>		2016	2015	Décimo tercera Remuneración	\$ 693.89	\$ 0.00	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1443.41	\$ 0.00	Utilidades por Pagar	\$ 792.11	\$ 0.00	Vacaciones por Pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	Remuneraciones por Pagar	\$ 0.00	\$ 0.00	TOTAL	\$ 2.929.41	\$ 0.00
	2016	2015																				
Décimo tercera Remuneración	\$ 693.89	\$ 0.00																				
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1443.41	\$ 0.00																				
Utilidades por Pagar	\$ 792.11	\$ 0.00																				
Vacaciones por Pagar	\$ 0.00	\$ 0.00																				
Remuneraciones por Pagar	\$ 0.00	\$ 0.00																				
TOTAL	\$ 2.929.41	\$ 0.00																				

Referencia

Nota 20

Varios Acreedores Relacionados:

	2016	2015
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 30.675.05	\$ 0.00
TOTAL	\$ 30.675.05	\$ 0.00

Las cuentas por pagar pertenecen a varios deudores, y las cuentas por pagar a accionistas se detallan de la siguiente manera:

Correa Coello Andrés Sebastián	\$ 9.202.51
Coello Ortíz José Vicente	\$ 9.202.51
Marich Verdy José Vicente	\$ 9.202.51
Coello Aguilar Carlos Santiago	\$ 3.067.52

Nota 21

Impuesto a las ganancias:

El impuesto a la renta del ejercicio fue liquidado en el presente ejercicio.

Sección 29
Párrafo 29.2

	2016	2015
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00

Referencia

Nota 22

PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

	2016	2015
Obligaciones Int. Financieras LP.	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A LP	\$ 0.00	\$ 0.00

La empresa no mantiene créditos bancarios al corte del presente ejercicio económico.

Nota 23**Jubilación Patronal**

Corresponde a la provisión establecida por un perito independiente para cubrir los pagos de jubilación patronal y bonificación por desahucio. El valor registrado corresponde a todos los empleados de la compañía. El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2016, corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores, que a dichas fechas se encontraban prestando servicios para la Compañía.

	2016	2015
Jubilación Patronal	\$ 595.00	\$ 0.00
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 427.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 1.022.00	\$ 0.00

Referencia**Nota 24****Pasivos por Impuestos Diferidos:**

	2016	2015
Pasivos por Impuestos Diferidos	\$ 4.405.94	\$ 0.00
TOTAL	\$ 4.405.94	\$ 0.00

Se genera pasivo por impuesto diferido por activo biológico valorado a valor razonable según NIC 41 se obtuvo un impuesto diferido de 4.405.94.

El impuesto diferido por activo biológico se obtuvo del cálculo del 22 % de impuesto de la utilidad generada entre la variación del activo biológico a valor razonable o al costo, a continuación se detalla:

Valor Activo Biológico	\$ 141.016.35
Costos Activo Biológico	\$ 120.989.33
Utilidad por Activo Biológico	\$ 20.027.02
Pasivo Impuesto Diferido	\$ 4.405.94

Nota 25**Capital Social :**

	2016	2015
Capital Social al inicio del periodo	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
TOTAL	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00

Sección 6

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende 2.000.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

Referencia**Nota 26**

<p>Sección 6</p>	<p>Reserva Legal:</p> <p>De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.</p> <table border="1" data-bbox="544 338 1265 465"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reserva Legal</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Reserva facultativa</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> </tbody> </table>		2016	2015	Reserva Legal	\$ 0.00	\$ 0.00	Reserva facultativa	\$ 0.00	\$ 0.00	TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00			
	2016	2015														
Reserva Legal	\$ 0.00	\$ 0.00														
Reserva facultativa	\$ 0.00	\$ 0.00														
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00														
<p>Referencia</p>	<p align="center">Nota 27</p>															
<p>Sección 8 Párrafo 8.3</p>	<p>Ganancias (Pérdidas) actuariales Reconocidas</p> <table border="1" data-bbox="518 589 1286 884"> <thead> <tr> <th>Ganancias (Pérdidas) actuariales</th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ganancias actuariales Jubilación Patronal</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Pérdidas Actuariales Bonificación por Desahucio</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Pérdidas Actuariales Bonificación por Desahucio</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Las ganancias actuariales jubilación patronal y las pérdidas registradas por bonificación por desahucio son determinadas por ajustes en la provisión debido a la salida de empleados de la empresa. Al momento no se ha generado valores por este concepto toda vez que la empresa recién inicia sus actividades productivas.</p>	Ganancias (Pérdidas) actuariales	2016	2015	Ganancias actuariales Jubilación Patronal	\$ 0.00	\$ 0.00	Pérdidas Actuariales Bonificación por Desahucio	\$ 0.00	\$ 0.00	Pérdidas Actuariales Bonificación por Desahucio	\$ 0.00	\$ 0.00	TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00
Ganancias (Pérdidas) actuariales	2016	2015														
Ganancias actuariales Jubilación Patronal	\$ 0.00	\$ 0.00														
Pérdidas Actuariales Bonificación por Desahucio	\$ 0.00	\$ 0.00														
Pérdidas Actuariales Bonificación por Desahucio	\$ 0.00	\$ 0.00														
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00														
<p>Referencia</p>	<p align="center">Nota 28</p>															
<p>Sección 8 Párrafo 8.3</p>	<p>Resultados Acumulados</p> <table border="1" data-bbox="515 1115 1283 1272"> <thead> <tr> <th>Resultados Acumulados</th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados Acumulados</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>Resultados Acum. Adopción NIIF</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 0.00</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>La empresa inicia su actividad productiva en el ejercicio económico 2016, por lo tanto no cuenta con resultados acumulados, tanto del periodo como por adopción NIIF.</p>	Resultados Acumulados	2016	2015	Resultados Acumulados	\$ 0.00	\$ 0.00	Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 0.00	\$ 0.00	TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00			
Resultados Acumulados	2016	2015														
Resultados Acumulados	\$ 0.00	\$ 0.00														
Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 0.00	\$ 0.00														
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00														
<p>Referencia</p>	<p align="center">Nota 29</p>															
<p>Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.</p>	<p>Resultados Ejercicio:</p> <table border="1" data-bbox="515 1458 1283 1570"> <thead> <tr> <th>Resultados Ejercicio</th> <th>2016</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados Ejercicio</td> <td>\$ 18,435.79</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 18,435.79</td> <td>\$ 0.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Estos son resultados obtenidos por la actividad operacional de la empresa en el periodo actual.</p>	Resultados Ejercicio	2016	2015	Resultados Ejercicio	\$ 18,435.79	\$ 0.00	TOTAL	\$ 18,435.79	\$ 0.00						
Resultados Ejercicio	2016	2015														
Resultados Ejercicio	\$ 18,435.79	\$ 0.00														
TOTAL	\$ 18,435.79	\$ 0.00														
<p>Referencia</p>	<p align="center">Nota 30</p>															
<p>Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.</p>	<p>Ingresos por actividades ordinarias:</p> <p>Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de camarón en el curso normal de las</p>															

operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de su producto al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

	2016
Venta de Camarón	\$ 200.173.66
TOTAL	\$ 200.173.66

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón que se reconoce con la respectiva emisión de factura, que son efectivizadas en un periodo no mayor de 20 días.

Referencia

Nota 31

Otros Ingresos

	2016
Intereses Ganados	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

No se han generado rendimientos financieros en el presente periodo.

Nota 32

Otros Ingresos de Actividades Ordinarias

	2016
Ganancias por Valoración de A.B. Camarón	\$ 141.016.35
TOTAL	\$ 141.016.35

La ganancia registrada por valoración de los activos biológicos es reconocida debido a la valoración a valor razonable de este crustáceo al final del periodo 2016.

Nota 33

Ganancias Varias

	2016
Ganancias en Venta de Activos Fijos	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00

En el presente periodo no se ha generado ganancias en venta de activos fijos.

Nota 34

Costo de Venta y Producción

En esta cuenta tomamos en consideración los costos de producción que ascendieron a \$ 306.341.20 detallados a continuación:

COSTOS	VALOR
Compras materia prima	\$ 180.745.18
Mano de obra	\$ 50.556.41
Costos indirectos de fabricación	\$ 75.039.61
TOTAL	\$ 306.341.20

Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima con el 59% del total del costo de venta y producción, el rubro mas fuerte es balanceado.

**Sección 8
Párrafo 8.3**

Referencia

Nota 35

Gastos de administración:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística y comercialización del camarón en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.
Detalle:

**Sección 8
Párrafo 8.3**

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 3.750.00
Aportes al IESS	\$ 455.65
Beneficios Sociales	\$ 461.00
Gasto de Planes Beneficios a Empleados	\$ 951.00
Honorarios y comisiones	\$ 741.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 370.61
Servicios básicos	\$ 262.84
Amortizaciones de Intangibles	\$ 79.80
Otros Gastos Administrativos	\$ 1.895.96
Gastos No Deducibles	\$ 265.38
TOTAL	\$ 9.233.24

Referencia

Nota 36

Sección 5
Párrafo 5.5
Sección 11
Párrafo 11.48
Sección 25
Párrafo 25.3

Gastos Financieros:

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a gastos bancarios.

	2016
Intereses	\$ 0.00
Comisiones Bancarias	\$ 307.86
TOTAL	\$ 307.86

Referencia

Nota 37

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2016, no hay cambios en las políticas contables.

Referencia

Nota 38

Hechos Posteriores:

Después del 31 de diciembre de 2016, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.

Referencia

Nota 39

Pasivos Contingentes:

No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.

Referencia

Nota 40

Aprobación de Estados Financieros:

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta con fecha 05 de abril 2017



Ing. Mercedes Martinez Amaya
CONTADORA