

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

1. INFORMACION GENERAL

AGROSHRIMP S.A., es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 22 de Septiembre del año 1998, se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, no cotiza en Bolsa de Valores y su número de registro es el 82889.

La actividad principal de AGROSHRIMP S.A. es LA EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONE. La sociedad mantiene operaciones en las provincias de Guayas, y El Oro.

La sociedad se encuentra representada legalmente por el señor Rubén Darío López Tenorio como Presidente, el cual de acuerdo a su nombramiento inscrito en el Registro Mercantil tiene duración de 5 años desde el 19 de Octubre de 2016 hasta el 18 de Octubre de 2021, y el Alex Iván Fajardo Tinoco como Gerente General el cual de acuerdo a su nombramiento inscrito en el Registro Mercantil tiene duración de 5 años desde 19 de Octubre de 2016 hasta el 18 de Octubre de 2021.

Las oficinas principales de AGROSHRIMP S.A. se encuentran ubicadas en las calles Novena Norte y Napoleón Mera.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLE APLICADOS.

2.1. INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros han sido elaborado de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera Completas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período:

Estados de Situación Financiera: Del 01 al 31 de Diciembre de 2017

Estados de Resultados Integrales: Del 01 al 31 de Diciembre de 2017

Estados de Flujos de Efectivo: Del 01 al 31 de Diciembre de 2017

Estados de Cambios en el Patrimonio: Del 01 al 31 de Diciembre de 2017

2.3. BASE DE PREPARACION

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con las NIIF Completas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

2.4. CAPITAL EN ACCIONES

AGROSHRIMP S.A. al 31 de Diciembre de 2017 cuenta con un capital de \$310.000,00 comprendido en 80 acciones ordinarias y nominativas de \$3875.00 cada una, completamente emitidas y liberadas.

2.5. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Registros Contables de la Compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.6. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.6.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo: El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.6.2. Activos y Pasivos Financieros: La Compañía reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo. Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme por la venta de camarón u otro bien, no se reconocen generalmente hasta alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

2.6.2.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.- Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente por el precio de la transacción, menos la provisión de pérdida por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de compañía es de hasta 15 días plazo, y no realiza provisión para cuentas incobrables, debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

2.6.2.2 Partes relacionadas.- Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotiza en un mercado activo. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias y préstamos entregados, las cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes o prestación de servicios según las condiciones acordadas.

2.6.2.3 Documentos y cuentas por pagar locales.- Constituye las obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio, su plazo

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

de crédito es máximo 90 días para los proveedores locales. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se lo realiza dentro de un año

2.6.3. Inventarios.- La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización. De acuerdo a la NIC 2 de Inventarios se valoran al valor neto de realización, esto es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición Inicial.- La entidad incluirá en el costo de los inventarios de materiales e insumos todos los costos de compra.

Medición Posterior.- Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y **valor neto realizable**.

Reconocimiento de rebajas, pérdidas y reversiones.-

a) Rebajas y pérdidas.- El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o la pérdida.

b) Reversión.- El valor de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios que hayan sido reconocidos como costo o gasto en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

2.6.4. Activos Biológicos.- La compañía reconoce al camarón como Activo biológico corriente cuando, y sólo cuando:

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

Medición Inicial.- Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los Activos Biológicos. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha.

Medición Posterior.- La compañía mide sus Activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta. El valor razonable del camarón puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de precios. Las ganancias o pérdidas surgidas en el reconocimiento posterior de un activo biológico

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

medido a su valor razonable menos los costos de venta se incluyen en la ganancia o pérdida neta del periodo en que aparezcan

2.6.5. Servicios y Otros pagos anticipados.- Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Medición.- Al inicio se reconocerá al precio de la transacción.

2.6.6. Propiedades y Equipo.- Un elemento de propiedades y equipo se reconocerá como activo cuando:

- a) Es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) el costo del elemento puede medirse fiablemente y de acuerdo a los siguientes criterios:

Propiedad Planta y Equipo	Políticas de capitalización
Terreno	Valor razonable
Equipo de Computación	Más de \$1000
Vehículo	Más de \$1500
Maquinarias	Más de \$1500
Naves y aeronaves	Más de \$1500
Muebles y enseres	Más de \$500

Medición Inicial.- La entidad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior.- La compañía optó por el modelo del costo, el cual será igual al costo inicial menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor conocido como el **importe en libros** del activo. Las maquinarias, equipos y vehículos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Depreciación. - La **depreciación** de Activos de Propiedad, Planta y Equipo se cargarán en los resultados del ejercicio, serán cálculos desde su **importe depreciable** y de acuerdo a porcentajes de depreciación basadas en la **vida útil** de los bienes, tal como sigue:

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

Propiedad, planta y equipos	Política de capitalización	Años	% Depreciación	Valor Residual
Terreno	-	-	-	-
Equipo de Computación	Más de US\$1000	3	33,33%	0%
Vehículo	Más de US\$1500	7	14,29%	25%
Maquinarias	Más de US\$1500	10	10,00%	20%
Naves aeronaves	Más de US\$1500	20	5,00%	20%
Muebles y enseres	Más de US 500	10	10,00%	0%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico, y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

Método de depreciación. - El método utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

Baja de Activos. - El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas:

- a) Por su disposición, ya sea mediante la venta, se haya realizado un contrato de arrendamiento financiero sobre la misma o por donación.
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición, y el valor en libros del elemento.

2.6.7. Provisiones.- Las provisiones serán reconocidas cuando la compañía tenga una obligación presente como resultado de un **suceso** pasado ya sea legal o de manera implícita de forma que a la compañía no le queda otra alternativa más realista que satisfacer el importe correspondiente.

Medición.- El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para proceder a medir el importe de la provisión la compañía descontará las provisiones, si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, utilizando una

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

tasa o tasas de descuento, antes de impuestos, que reflejen las evaluaciones actuales que el mercado esté haciendo del valor temporal del dinero. Cuando se procede a descontar, el incremento que sufra el valor de la provisión con el paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.6.8. Provisiones por Beneficios a Empleados a Corto Plazo.- Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la compañía durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe o valor de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- a) como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la compañía reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.
- b) como un gasto, a menos que otra NIIF requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

Se incluyen beneficios tales como los siguientes:

- a) **Sueldos y salarios.-** Es la remuneración que se pacta con el trabajador u obrero descontando los aportes por seguros.
- b) **Décimo tercero.-** Corresponderá a la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario, a pedido escrito de la trabajadora o el trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada.
- c) **Décimo cuarto.-** Corresponderá a una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general, ha pedido escrito de la trabajadora o el trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada.
- d) **Fondos de reservas.-** Se pagarán cuando el trabajador o trabajadora preste servicios por más de un año y serán pagadas mediante planillas del IESS o en roles.
- e) **Participación de trabajadores.-** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.6.9. Provisiones por Beneficios a Empleados a largo plazo.- Se reconocerá un pasivo por beneficios definidos (desahucio y jubilación patronal) para todos sus empleados, con base a un cálculo actuarial.

- a) **Desahucio.-** Según el Art. 184 del Código del trabajo se establece que se pagará la bonificación de desahucio en todos los casos en los cuales las relaciones laborales terminen de conformidad al numeral 2 del artículo 169. La empresa reconoce los

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

beneficios de bonificación por desahucio cuando el empleado se desvincule de la compañía, mediante acta de finiquito.

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

2.6.10. Impuestos.-

2.6.10.01 Impuesto a la Renta.- Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

2.6.10.02 Impuestos diferidos

Reconocimiento.- La compañía tiene como política contable reconocer el impuesto diferido cuando existan diferencias temporarias deducibles e imponibles al comparar el importe en libros de un activo o un pasivo y la base fiscal de los mismos.

Medición.- Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo de presentación hayan sido aprobadas, o prácticamente aprobadas, terminado el proceso de aprobación.

Diferencias temporarias imponibles.- De acuerdo a la NIC 12 inciso 16, establece que todo reconocimiento de un activo lleva inherente la suposición de que su importe en libros se recuperará, en forma de beneficios económicos, que la entidad recibirá en períodos futuros. Cuando el importe en libros del activo exceda a su base fiscal, el importe de los beneficios económicos imponibles excederá al importe fiscalmente deducible de ese activo. Esta diferencia será una diferencia temporaria imponible, y la obligación de pagar los correspondientes impuestos en futuros períodos será un pasivo por impuestos diferidos. A medida que la entidad recupere el importe en libros del activo, la diferencia temporaria deducible irá revirtiendo y, por tanto, la

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

entidad tendrá una ganancia imponible. Esto hace probable que los beneficios económicos salgan de la entidad en forma de pagos de impuestos.

Diferencias temporarias deducibles.- De acuerdo a la NIC 12 inciso 24, se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La norma tributaria establece en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo innumerado de impuestos diferidos que para para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones: valor neto realizable de inventarios, pérdidas esperadas en contratos de construcción (N/A), depreciación del costo por desmantelamiento, provisiones no tratadas por la normativa tributaria en otros artículos, medición de activos no corrientes mantenidos para la venta, deterioro de propiedades, planta y equipo, medición de activos biológicos, amortización de pérdidas tributarias, créditos tributarios no utilizados.

2.6.11. Capital.- La compañía establece su capital de acuerdo a lo que determina la escritura de constitución y podrá aceptar suscripciones y emitir participaciones hasta el monto de ese capital. Todo aumento de capital autorizado será resuelto por la junta general de socios y, luego de cumplidas las formalidades pertinentes, se inscribirá en el registro mercantil correspondiente.

2.6.12. Reserva Legal.- De acuerdo con la ley de compañías estable que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.6.13. Reconocimiento de Ingresos.- La compañía aplicará estos reconocimientos en un contrato, solo si la contraparte del contrato es un cliente. Un cliente es una parte que ha contratado con una entidad para obtener bienes que son resultado de las actividades ordinarias de la referida entidad a cambio de una contraprestación sin incluir los respectivos impuestos.

- i. **Identificación del contrato.-** Se contabilizará un contrato con un cliente cuando se cumplan todos los criterios siguientes:
 - a) las partes aprueben el contrato por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio.
 - b) Se puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes a transferir.
 - c) Se pueda identificar las condiciones de pago.

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

- d) Se espere que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato.
 - e) Es probable que la compañía recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes que se transferirán al cliente.
- ii. **Identificación de las obligaciones de desempeño.**- Al comienzo del contrato, la compañía evaluará los bienes comprometidos en un contrato con un cliente e identificará como obligación de desempeño cada compromiso de transferir al cliente.
- iii. **Satisfacción de las obligaciones de desempeño.**- La compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando o a medida que satisfaga un obligación de desempeño mediante la transferencia de los bienes comprometidos al cliente. Un activo se transfiere cuando el cliente obtiene el control de ese activo.

Medición.- Cuando una obligación de desempeño se satisface, se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias el importe del precio de la transacción que se asigna a esa obligación de desempeño.

Determinación del precio de la transacción.- Una entidad considerará los términos del contrato y sus prácticas tradicionales de negocio para determinar el precio de la transacción.

Asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño.- La compañía distribuirá el precio de la transacción a cada obligación de desempeño.

2.6.14. Reconocimiento de Costos y Gastos.- El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2.6.15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.- Una entidad ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.

Son ejemplo tales como:

- a) La resolución de un litigio judicial, posterior al periodo sobre el que se informa.
- b) La quiebra de un cliente, ocurrida después del periodo sobre el que se informa, habitualmente confirma que dicho cliente tenía el crédito deteriorado al final.

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

- c) La venta de inventarios después del periodo sobre el que se informa puede proporcionar evidencia sobre su valor neto realizable al final del periodo sobre el que se informa.
- d) El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 el detalle de efectivo y equivalente de efectivo se resume a continuación, el mismo que proviene de clientes, por la venta de camarón.

	2017
	Dólares
Banco Bolivariano	677.934
Certificados depósito a plazo	3.043
	<u>680.977</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

	2017
	Dólares
Cientes	23.576
Anticipos al Personal	102
Préstamos al Personal	2.000
Otras Cuentas por Cobrar	43.121
	<u>68.799</u>

Corresponde a la facturación realizada por venta de camarón, Cuentas por cobrar a empleados en calidad de anticipo y cuentas por cobrar a empleados en calidad de préstamo, así como Nota de Crédito que debe emitir el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. La Compañía no realiza provisiona para cuentas incobrables debido a que el período de recuperación no es mayo a 30 días.

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2017 los inventarios comprenden los diversos fertilizantes, probióticos, medicados, nucleótidos, desinfectantes, desparasitantes y balanceados, según se muestra a continuación:

	2017
	Dólares
Inventario de Suministros o Materiales	<u>90.379</u>
	<u>90.379</u>

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

La compañía registra como inventarios la materia prima e insumos utilizados en el proceso de transformación de los activos biológicos, estos se valoran al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2017
	Dólares
<u>Anticipo a Proveedores</u>	<u>34.731</u>
	<u>34.731</u>

Al 31 de Diciembre de 2017, los pagos anticipados corresponden a anticipos entregados a proveedores como el Sr. José María Moreira por servicios prestados en construcción de turbinas y demás para mantenimiento y mejora de motores.

7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2017
	Dólares
<u>Iva pagado en compras</u>	<u>23.312</u>
<u>Retenciones de Iva</u>	<u>67</u>
	<u>23.379</u>

El I.V.A. pagado en compras corresponde a al impuesto de bienes y servicios que no han sido cargados al costo o gastos de producción.

8. ACTIVO BIOLÓGICO

Se registró como Activos Biológicos a los animales vivos en crecimiento a valor razonable, el mismo, que fue calculado, aumentando al costo el porcentaje de utilidad generado en el ejercicio 2017, debido a que las piscinas quedaron con camarón con gramaje inferior a los 8 gramos, tamaño que no cuenta con valor comercial, según lista de precios obtenidos al 31 de Diciembre de 2017 de la Empresa Expalsa, Exportadora de Alimentos. No se considera gastos de venta, por ser la planta exportadora quién asume ese rubro (transporte, hielo, bins, kavetas).

	2017
	Dólares
<u>Animales vivos en crecimiento</u>	<u>253.511</u>
	<u>253.511,</u>

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	01/01/2017	Adiciones	Ventas y/o bajas	31/12/2017
Terrenos	1.098.180,00			1.098.180,00
Muebles, Enseres	5.767,51			5.767,51
Maquinaria y Equipo	28.806,80	425.745,00		454.551,80
Naves, Aeronaves y Barcazas	35.595,60		(570,00)	35.025,60
Equipo de Computación	3.136,63	4.560,00		7.696,63
Vehículos	2.042,50	39.492,00		41.534,50
Construcciones en Curso	47.702,58	5.413,45		53.116,03
Instalaciones en Curso	201.860,88	267.586,68		469.447,56
	<u>1.423.092,50</u>	<u>742.797,13</u>	<u>570,00</u>	<u>2.165.319,63</u>
Depreciación Acumulada	2.278,74	35.513,22	114,00	37.677,96

El Terreno es un bien cuyo importe está considerado al reevaluó realizado en el año 2015. La propiedad, planta y equipo fue registrada durante el año 2017 al costo, pues la maquinaria, vehículos y demás bienes son nuevos y no presentan indicios de deterioro.

10. PASIVOS FINANCIEROS

	2017
	Dólares
Proveedores Locales	125.294
Sueldos por pagar	72
Otras cuentas por pagar	154
	<u>125.520</u>

Proveedores locales representa pagos pendientes por compra de activos, insumos y materiales. Sueldos por pagar representa pocos días pendientes de un trabajador, que será liquidado mediante acta de finiquito.

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

11. OTRAS OBLIGACIONES

	2017
	Dólares
Con la Administración Tributaria	2.966
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	17.964
Obligaciones con el IESS	6.063
Por Beneficios a Empleados	23094
Participación Trabajadores	56573
Impuestos diferidos	4.467
	<u>111.277</u>

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AGROSHRIMP S.A., mantienen un préstamo con Corporación Financiera Nacional EP, por \$1.500.000,00, con la tasa de interés nominal inicial de 9.9619%, siendo está reajutable, pagaderos mediante 14 cuotas semestrales que se vencen entre el 08 de Julio de 2017 y el 08 de Enero de 2024, inclusive.

La tasa de interés se reajustará en períodos iguales y sucesivos de noventa días. La tasa reajustada será igual a la tasa pasiva referencial publicada por el Organismo Monetario y Financiero competente.

13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Las cuentas por pagar a accionistas se clasifican en el largo plazo.

	2017
	Dólares
Calva Fajardo Diego Efraín	250
Fajardo Tinoco Alex Iván	76.362
Fajardo Tinoco Alexandra del Rocío	113.042,
Tinoco Espinosa Rosa Amada	13.856.
	<u>203.510,</u>

14. PROVISIONES

Agroshrimp S. A. comenzó a realizar cálculo actuarial con la empresa Actuaría S.A. a partir del año 2017, de cuyo estudio se toma para las provisiones de beneficios a empleados de largo plazo la bonificación de desahucio, cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2017 es de \$2.658.

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

15. PATRIMONIO NETO

AGROSHRIMP S.A. al 31 de Diciembre de 2017 cuenta con un capital de \$310.000,00 comprendido en 80 acciones ordinarias y nominativas de \$3875.00 cada una, completamente emitidas y liberadas, distribuidas de la siguiente forma:

	N° Acciones	Valor Nominal	Participación \$	%
Calva Fajardo Diego Efraín	23	3.875,00	89.125	28.75
Fajardo Tinoco Alex Iván	23	3.875,00	89.125	28.75
Fajardo Tinoco Alexandra del Rocío	23	3.875,00	89.125	28.75
Tinoco Espinosa Rosa Amada	7	3.875,00	27.125	8.75
Aguilar Fajardo Andrea Estefanía	4	3.875,00	15.500	5
	<u>80</u>		<u>310.000</u>	<u>100%</u>

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS

	2017 Dólares
Venta de Camarón	3.049.145
	<u>3.049.145</u>

La compañía realizó la venta de camarón a las compañías:

Expalsa, Exportadora de Alimentos S.A.
 Operadora y Procesadora de Productos Marinos Omarsa S.A.
 Propexpo, Procesadora de Productos Marinos
 Promarisco S.A.
 Davmercorp S.A.

17. RECONOCIMIENTO DE OTROS INGRESOS

	2017 Dólares
Servicio de logística	1.388
Medición de Activos Biológicos	20.307
Rendimientos Financieros	44
Sobrante de Caja Chica	15
	<u>21.754</u>

Otros ingresos incluye Ganancia por Medición de Activos Biológicos, Servicio de Logística, Rendimientos financieros del depósito a plazo fijo y sobrante de caja chica.

AGROSHRIMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

18. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

	2017
	Dólares
Materiales Utilizados	1.660.110
Mano de Obra Directa	300.680
Costos Indirectos	491.378
Gastos de Ventas	20.937
Gastos Administrativos	126.222
Gastos Financieros	70.990
Otros Gastos (No Deducibles)	3126
	<u>2.673.443</u>

19. PARTES RELACIONADAS

Equapor S.A., 2 de los Accionistas de esta empresa poseen el 57.5% del paquete accionario de Agroshrimp S.A.

20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de Accionistas celebrada el día 29 de Marzo de 2018.



Ing. C.P.A. Jhaneth Quezada Correa
CONTADORA AGROSHRIMP S.A.
REG. PROF. 1011-15-1365938



Sr. Alex Iván Fajardo Tinoco
GERENTE GENERAL
AGROSHRIMP S.A.