

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SAMLIT C.A

2017

INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

SAMLIT C.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de estructura organizacional pequeña constituida el 20 de junio del 2008, en el cantón El Guabo en la provincia de El Oro, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de junio del 2008.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la actividad pesquera y camaronera en todas sus fases como captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas, en los mercados internos y externos. Domiciliada en el cantón el Guabo, su oficina matriz se encuentra ubicada en la calle Gran Colombia intersección 9 de mayo, no cuenta con sucursales a nivel nacional y su infraestructura camaronera se encuentran situada en la parroquia Tenguel, Provincia del Guayas.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0791732506001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarón.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca y del Ministerio de Medio Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 80% y 12% las realiza a las compañías Promarisco S.A. y Expalsa Exportadora de Alimentos S.A. respectivamente.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

Base de presentación. - Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en mayo del 2015 y vigentes para el año 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y pasivos financieros

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 60 días.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Impuestos por recuperar o compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, y retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

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.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

Activos Biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:

La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y 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. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

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 y se detallan a continuación:

Proceso de cultivo

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balanceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de dos a tres veces al año.

Recolección de la producción

Se desocupa las piscinas dejándola completamente seca, y de manera inmediata, se la rastrilla, se abona, se desinfecta y se la fertiliza para luego ser llenada nuevamente.

Cosecha

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 12 a 17 gramos, es transportado a una planta de proceso donde se selecciona y clasifica.

Infraestructura

Para el cultivo de camarón es necesaria la construcción de obras de infraestructura tales como:

- Piscinas o criaderos con un sistema de compuertas.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeos

Medición Posterior

La determinación del 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 la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

Propiedades y Equipos

Medición Inicial

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

Medición Posterior

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, mide los elementos de propiedades y equipo a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Terreno	-	-		-
Edificios e Instalaciones	-	20	5%	20%
Muebles y Enseres	Más de US\$ 250	10	10%	0%
Embarcaciones	Más de US\$ 250	20	5%	0%
Maquinarias y Equipos	Más de US\$1500	10	10%	5%
Otros Activos: Equipos de Comunicación	Más de US\$ 500	10	10%	0%
Equipos de Computación	Más de US\$ 500	3	33,33%	0%
Vehículos	Más de US\$1000	5	20%	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.

Beneficios a empleados

Corrientes: Corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: 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 la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base del devengado.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

No corrientes: Jubilación patronal y desahucio

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.

Reserva legal

La ley de Compañías establece 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.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

La Compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de SAMLIT C.A., proviene principalmente de la venta de productos bioacuáticos tales como el camarón.

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.

Sistema contable

El sistema que maneja la Compañía SAMLIT C.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "ShrimpSoft", versión 7, propio de la compañía.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Años	Inflación
2013	2,70%
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	(0,20) %

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Caja	1.472	1.093
Bancos		
Pichincha C.A.	11.018	20.589
Machala C.A.	23.345	454.101
Produbanco	2.042	-
	<u>37.877</u>	<u>475.783</u>

ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Un resumen de cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses, cuentas por cobrar clientes relacionados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	311.563	-
Cuentas por cobrar relacionadas	528.102	285.559
Otras cuentas por cobrar	193.864	352.035
	<u>1.033.529</u>	<u>637.594</u>

a) Al 31 de diciembre del 2017 un detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Brito Edinson	10.000	10.000
Eslive S.A.	12.547	12.547
Cruz Milton	70.000	70.000
Guerra Mauro	1.000	1.000
Ministerio de Relaciones Laborales	1.217	1.217
Pesantez Aguirre Yordy	3.951	3.951
Ramos Víctor (FERASA)	52.750	52.750
Sociedad de Hecho Reina del Carmen	13.000	13.000
Sotomayor Rosa América	8.259	12.089
Anticipos a Personal	3.302	62.172
Préstamos al Personal	16.967	113.309
Varios deudores	871	-
	<u>193.864</u>	<u>352.035</u>

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de Inventarios corresponde a la materia prima de balanceado por US\$ 179.286 y US\$ 80.522 respectivamente.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inventario de materia prima y suministros	179.286	80.522
	<u>179.286</u>	<u>80.522</u>

ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está conformado por el costo de las piscinas por US\$ 674.284 y US\$ 902.574 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

2017

Pisc.	Has.	Fecha de siembra	Densidad por has.	Gramos al 31/12/17	% Supervivencia	Lbs. Promedio al 31/12/17	Precio promedio lbs. 31/12/17	Total costos 2017	Valor razonable
36	20,93	29/12/2017	152.891	-	-	-	-	7.038	7.038
37	14,78	31/08/2017	118.403	23,2	50%	44.714	2,5	96.077	111.784
38	15,15	15/08/2017	118.812	25,9	38%	39.021	2,7	108.588	105.357
39	13,8	27/11/2017	130.435	4	-	-	-	44.726	44.726
40	14,12	20/10/2017	161.048	15,25	60%	45.831	1,9	63.857	87.078
41	15,42	23/12/2017	129.702	-	-	-	-	16.451	16.451
42	14,03	23/12/2017	85.531	-	-	-	-	17.885	17.885
43	20	27/11/2017	113.500	4,6	-	-	-	50.764	50.764
44	20,29	23/10/2017	173.287	14	60%	65.054	1,85	88.839	120.349
sem 01	0,57	27/10/2017	1.998.246	5,71	-	-	-	20.700	20.700
51	9	09/11/2017	315.324	13	63%	51.195	1,8	87.624	92.152
TOTAL GENERAL								602.549	674.284

El Activo Biológico corresponden al valor razonable de las piscinas sembradas ascienden a US\$ 674.284 menos los costos en el punto de venta por US\$ 602.549.

2016

Pisc.	Has.	Fecha de siembra	Densidad por has.	Gramos al 31/12/16	% Supervivencia	Lbs. Promedio al 31/12/16	Precio promedio lbs. 31/12/16	Total costos 2016	Valor razonable
1	10,5	10/10/2016	114.286	19,06	63%	31.739	2,54	31.627	80.616
2	11,4	22/10/2016	95.614	12,55	67%	20.188	1,95	17.336	39.366
3	12,01	25/10/2016	88.260	13,87	70%	22.669	2,27	17.733	51.458
4	14	13/09/2016	96.829	24,88	57%	42.345	2,95	45.349	124.917
37	14,78	03/11/2016	109.269	8,7	0%	-	-	57.787	57.787
38	15,15	01/10/2016	116.172	17,2	60%	40.007	2,54	78.577	101.618
39	13,8	30/09/2016	120.000	15,5	60%	33.922	2,54	69.639	86.163
40	14,12	17/12/2016	106.232	-	0%	-	-	23.950	23.950
41	15,42	08/10/2016	100.000	17,2	63%	36.804	2,54	72.047	93.483
43	24,94	07/10/2016	112.269	15,5	63%	60.225	2,54	118.646	152.970
44	20,73	22/10/2016	116.614	10,5	67%	37.459	1,95	86.407	73.047
49	3,8	29/10/2016	74.561	15,5	70%	6.771	2,54	16.119	17.199
TOTAL GENERAL								635.217	902.574

SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de servicios y otros pagos por anticipado, se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Anticipos a proveedores	<u>134.347</u>	<u>84.765</u>
	<u>134.347</u>	<u>84.765</u>

PROPIEDAD Y EQUIPOS NETOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de propiedades y equipos se resume a continuación:

	<u>% Deprec</u>	<u>Saldos al 01/01/2017</u>	<u>2017 Adiciones y Depreciaciones</u>	<u>Saldos al 31/12/2017</u>
Terrenos		346.721	-	346.721
Edificios	5%	149.437	-	149.437
Instalaciones	5%	21.000	-	21.000
Muebles y Enseres	10%	33.565	-	33.565
Maquinaria y Equipo	10%	209.302	268.598	477.900
Equipo de computación	33,33%	48.218	11.592	59.810
Vehículos	20%	475.208	4.589	479.797
Otras propiedades, planta		-	30.400	30.400
Subtotal		<u>1.283.451</u>	<u>315.179</u>	<u>1.598.630</u>
Depreciación acumulada		<u>(307.602)</u>	<u>(127.808)</u>	<u>(435.410)</u>
Total		<u>975.849</u>	<u>187.371</u>	<u>1.163.220</u>

	<u>% Deprec</u>	<u>Saldos al 01/01/2016</u>	<u>Adiciones y Depreciaciones</u>	<u>Reclasifica ción</u>	<u>Baja</u>	<u>Saldos al 31/12/2016</u>
Terrenos		346.721	-	-	-	346.721
Edificios	5%	137.687	11.750	-	-	149.437
Instalaciones	5%	32.750	-	(11.750)	-	21.000
Muebles y Enseres	10%	32.111	1.454	-	-	33.565
Maquinaria y Equipo	10%	127.063	82.239	-	-	209.302
Equipo de computación	33,33%	47.868	350	-	-	48.218
Vehículos	20%	469.359	5.849	-	-	475.208
Otras propiedades, planta		504	-	-	(504)	-
Subtotal		<u>1.194.063</u>	<u>101.642</u>	<u>(11.750)</u>	<u>(504)</u>	<u>1.283.451</u>
Depreciación acumulada		<u>(200.366)</u>	<u>(107.236)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(307.602)</u>
Total		<u>993.697</u>	<u>(5.594)</u>	<u>(11.750)</u>	<u>(504)</u>	<u>975.849</u>

PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas por pagar locales	350.373	273.329
Otras cuentas por pagar	493.721	458.699
Cuentas por pagar locales relacionadas	<u>659.286</u>	<u>188.446</u>
	<u>1.503.380</u>	<u>920.474</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

	Porción corriente	<u>2017</u> Porción largo plazo	Total
<u>Banco de Machala</u>			
Préstamo, con el interés anual es del 11,23% en pagos mensuales con vencimiento en noviembre del 2018.	17.116	-	17.116
Préstamo, con el interés anual es del 9,76% en pagos semestrales con vencimiento en agosto del 2018.	146.221	-	146.221
Préstamo, con el interés anual es del 9,76% en pagos anuales con vencimiento en enero del 2020.	118.669	273.214	391.883
	<u>282.006</u>	<u>273.214</u>	<u>555.220</u>

	Porción corriente	<u>2016</u> Porción largo plazo	Total
<u>Banco Produbanco</u>			
Préstamo, con el interés anual es del 11,23% en pagos mensuales con vencimiento en noviembre del 2017.	31.614	-	31.614
<u>Banco de Machala</u>			
Préstamo, con el interés anual es del 11,23% en pagos mensuales con vencimiento en noviembre del 2018.	16.752	17.116	33.868
Préstamo, con el interés anual es del 9,76% en pagos semestrales con vencimiento en agosto del 2018.	132.930	146.221	279.151
Préstamo, con el interés anual es del 9,76% en pagos anuales con vencimiento en enero del 2020.	108.117	391.883	500.000
<u>Sobregiro bancario</u>			
Sobregiro	3.566	-	3.566
	<u>292.979</u>	<u>555.220</u>	<u>848.199</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
15% Participación trabajadores por pagar	a)	50.572	48.585
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	b)	27.832	31.800
Beneficios de ley a empleados	c)	14.070	690
Con el IESS		5.156	2.878
Con la Administración Tributaria	d)	2.422	2.650
		<u>100.052</u>	<u>86.603</u>

a) El movimiento de la provisión para 15% participación de trabajadores fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero	48.585	27.398
Provisión del año	50.572	48.585
Pagos	<u>(48.585)</u>	<u>(27.398)</u>
Saldo final 31 de diciembre	<u><u>50.572</u></u>	<u><u>48.585</u></u>

b) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de Impuesto a la Renta se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero	31.800	15.172
Provisión del año	63.518	61.887
Pagos	(32.846)	(15.172)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	<u>(34.640)</u>	<u>(30.087)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u><u>27.832</u></u>	<u><u>31.800</u></u>

c) El movimiento de los beneficios de ley a los empleados fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero	7.466	6.681
Provisión del año	96.840	49.724
Pagos	<u>(90.236)</u>	<u>(55.715)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u><u>14.070</u></u>	<u><u>690</u></u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

d) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Retención fuente	2.091	2.391
Retención IVA	<u>331</u>	<u>259</u>
	<u><u>2.422</u></u>	<u><u>2.650</u></u>

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, los ingresos fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Venta de camarón	<u>3.355.169</u>	<u>2.964.664</u>
	<u><u>3.355.169</u></u>	<u><u>2.964.664</u></u>

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza se conformaron de la siguiente manera:

COSTO DE VENTAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Compras	2.711.424	2.484.577
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	37.074	-
Deterioro en activos	-	1.223
Mantenimiento y Reparaciones	66	-
Combustibles y Lubricantes	205.615	124.933
Transporte	29.104	29.280
Alimentación	53.155	79.783
Arriendos	-	788
Otros costos de producción	(673.037)	(634.522)
Otros Costos Indirectos	465.717	399.739
	<u>2.829.118</u>	<u>2.485.801</u>

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y Salarios	25.622	22.429
Impuestos y Contribuciones y otros	16.192	24.802
Honorarios Profesionales	16.132	5.994
Seguros y Reaseguros	15.428	13.266
Otros Gastos	13.768	17.308
Beneficios Sociales e indemnizaciones	5.716	3.427
Aportes a la Seguridad Social	4.693	3.847
Depreciaciones	2.427	2.427
	<u>99.978</u>	<u>93.500</u>

IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presenta a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	141.526	322.680
15% Participación trabajadores por pagar	(50.572)	(48.585)
Gastos no deducibles	2.144	5.988
Ingresos por medición de activos biológicos(Generación)	(71.735)	(267.357)
Ingresos por medición de activos biológicos(Reversión)	267.357	268.580
Base Imponible	288.720	281.306
22% de Impuesto a la renta Causado	63.518	61.887
Anticipo del impuesto a la renta determinado año anterior	(30.693)	(21.131)
Saldo del Anticipo	29.647	20.691
Retenciones en la fuente	(34.640)	(29.647)
Impuesto a la renta por pagar	<u>27.832</u>	<u>31.800</u>

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año la compañía realizó las siguientes transacciones con partes relacionadas

Cuentas por cobrar relacionadas:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Gemarsa S.A.	70.431	146.809
Camaviosil S.A.	358.547	39.626
Sociedad Minera Goldmins S.A.	99.124	99.124
	<u>528.102</u>	<u>285.559</u>

Cuentas por pagar relacionadas:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Corto Plazo		
Brothermar S.A.	243.431	139.899
Lituma Pablo	15.000	15.000
Salinas Sarango Gladys	855	855
Lituma Buele María Carmela	400.000	1.021
Salinas Lituma Silvio Xavier	-	31.671
	<u>659.286</u>	<u>188.446</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Largo Plazo		
Salinas Product S.A.	162.972	403.230
Brothermar S.A.	100.000	100.000
Salinas Portillo Juan Ignacio	-	18.954
Lituma Buele María Carmela	-	3.170
	<u>262.972</u>	<u>525.354</u>



Sr. Silvio Xavier Salinas Lituma
Gerente General



Lcdo. Carlos Pogo Lucas
Contador