

Camaronera Reyes Gonzabay S.A. (Regonsa)

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Contenido

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera	2
Estados de Resultado Integral	3
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	4
Estados de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Camaronera Reyes Gonzabay S.A. (Regonsa)

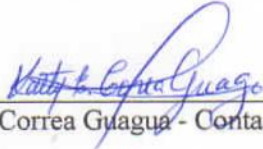
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015	2014
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo (Nota 4)	US\$ -	US\$ -
Cuentas por cobrar (Nota 5)	49,006.11	21,926.97
Impuestos corrientes	623.12	-
Total activos corrientes	49,629.23	21,926.97
Activos fijos (Nota 6):	77,168.35	81,968.95
Relacionada (Nota 7)	15,450.52	6,797.72
Total activos	US\$ 142,248.10	US\$ 110,693.64
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar (Nota 8)	US\$ 10,072.73	US\$ 727.00
Impuestos corrientes (Nota 9)	628.27	736.47
Pasivos acumulados, beneficios sociales	1,064.43	141.53
Total pasivos corrientes	11,765.43	1,605.00
No corriente, relacionada (Nota 10)	129,677.96	108,285.52
Patrimonio de accionistas (Nota 11):		
Capital pagado	800.00	800.00
Reserva legal	-	-
Resultados acumulados:		
Efecto por aplicación de las NIIF	-	-
Ganancias acumuladas	4.71	3.12
Resultado del ejercicio	-	-
Total patrimonio de accionistas	804.71	803.12
Total pasivos y patrimonio de accionistas	US\$ 142,248.10	US\$ 110,693.64

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

 Sr. Segundo Reyes Gonzabay – Representante Legal CPA.  Katty Correa Guagua - Contadora General

Camaronera Reyes Gonzabay S.A. (Regonsa)

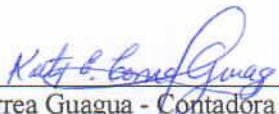
Estados de Resultado Integral

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2015	2014
Ingresos por transporte		39,627.39	25,763.40
Costos operativos y administrativos		(39,627.39)	(25,783.61)
Participación de trabajadores		-	(0.71)
Otros ingresos		-	24.92
Utilidad antes de impuestos		-	4.00
Impuesto a las ganancias	9	-	(0.88)
Utilidad, perdida del año		-	3.12
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		-	3.12

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

 
Sr. Segundo Reyes Gonzabay – Representante Legal CPA. Katty Correa Guagua - Contadora General

Camaronera Reyes Gonzabay S.A. (Regonsa)

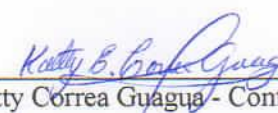
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Reserva	Efecto	Utilidades	Resultado del
		legal	aplicación	Retenidas	ejercicio
			NIIF		
Saldo enero 1, 2014	800.00	-	-	-	
Resultado integral 2014					3,12
Transferencia				3.12	(3.12)
Saldo diciembre 31, 2014	800.00	-	-	3.12	-
Resultado integral 2015					-
Otros				1.59	
Saldo diciembre 31, 2015	800.00	-	-	4.71	-

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sr. Segundo Reyes Gonzabay – Representante Legal CPA.  Katty Correa Guagua - Contadora General

Camaronera Reyes Gonzabay S.A. (Regonsa)

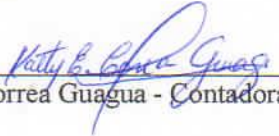
Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	12,548.25	8,845.26
Pagado a proveedores y empleados	(25,289.48)	(26,632.27)
Impuesto a la renta	-	(0.88)
Otros ingresos	-	24.92
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(12,741.23)</u>	<u>(14,762.97)</u>
Actividades de Inversión:		
Adquisición de propiedades y equipos	-	(80,341.00)
Otros activos	-	(13,306.55)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(93,647.55)</u>
Actividades de Financiación:		
Prestamos largo plazo	-	108,285.52
Otras	<u>12,741.23</u>	<u>125</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>12,741.23</u>	<u>108,410.52</u>
Variación	-	-
Efectivo al inicio del año	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo al final del año	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
 Conciliación del resultado integral neto del año con el efectivo neto usado en actividades de operación:		
Resultado integral	-	3.12
Amortizaciones y provisiones	4,800.60	547.05
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Activos corrientes	(27,702.26)	(16,918.14)
Pasivos corrientes	<u>10,160.43</u>	<u>1,605.00</u>
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>(12,741.23)</u>	<u>(14,762.97)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

 Sr. Segundo Reyes Gonzabay – Representante Legal CPA.  Katty Correa Guagua - Contadora General

Camaronera Reyes Gonzabay S.A. (Regonsa)

Notas a los Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. Actividad

La compañía está constituida en Ecuador desde 2001 y se dedica a las actividades de intermediación de transporte.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión final por parte de la Administración de la Compañía en marzo de 2016 y según los requerimientos estatutarios serían sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas, sin modificación.

2.2 Base de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor aceptable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios. El valor razonable, en cambio, es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes independientes de un mercado a la fecha de la valoración, considerando las características del activo o pasivo. Este valor razonable a efectos de medición y revelación se determina sobre esta base a diferencia de las mediciones que poseen cierta similitud con el valor razonable como es el caso del valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36

Una descripción de las principales políticas contables, se presenta a continuación:

2.3 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que originan en forma simultánea un activo financiero para una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio para otra entidad. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera de la compañía son: efectivo, depósitos a plazo en bancos, cuentas por cobrar, los préstamos de corto y largo plazo y las cuentas por pagar excepto el impuesto a la renta. Las políticas contables para su reconocimiento y medición se presentan a continuación:

Activos financieros. Se reconocen o se dan de baja a la fecha de la negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y se miden inicialmente al valor razonable más los costos de la transacción.

Posterior a la fecha del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a doce meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se las considera como activos financieros no derivados con pagos fijos que no se cotizan en un mercado activo, se clasifican como activos corrientes, excepto aquellos valores con vencimientos mayores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos no corrientes

Posterior al reconocimiento inicial, al valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva se realiza para aquellas cuentas por cobrar, con efecto material, con vencimiento mayor a 365 días.

Pasivos financieros. Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del contrato y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Posteriormente al reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva para aquellas cuentas por pagar, con efecto material, con vencimiento mayor a 365 días.

2.4 Activos fijos

Medición inicial. Se registrarán al costo de adquisición. El costo comprenderá su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

Medición posterior modelo del costo. Se registrarán al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, si hubiere. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles. El costo de propiedades y equipos, se depreciarán de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades y equipos. La utilidad o pérdida se reconocerá en resultados y surge del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos la cual es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo

2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles.

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados, con excepción de un activo revaluado que primero se afecta a la revaluación del patrimonio. El reverso de una pérdida por deterioro se reconoce en resultados

2.6 Impuestos

El impuesto corriente y el diferido se registran en los resultados del periodo excepto que surja de una transacción que se reconozca fuera del resultado bien sea de otro resultado integral o del patrimonio en cuyo caso se reconocerá fuera de los resultados.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria (base imponible) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2015, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Un activo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias tributarias deducibles en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría afectar esas diferencias temporarias deducibles mientras que un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles

2.7 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones. El importe reconocido como provisión, al final del periodo, debe considerar los riesgos y el grado de incertidumbres envueltas.

2.8 Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD jubilación patronal, desahucio e indemnizaciones, serán determinadas utilizando el método de la unidad de crédito proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Los costos por este concepto inicialmente se reconocerán en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias o pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral. La compañía no reconoció provisión para estos conceptos debido a la poca antigüedad de su personal.
- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta los descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la compañía pueda otorgar y se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la transferencia en la venta del servicio de transporte; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma contable y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Criterios Contables

Los estados financieros adjuntos, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y criterios contables se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes.

4. Efectivo

La compañía está tramitando la apertura de una cuenta corriente en un banco local.

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros y están constituidas como sigue:

	2015	2014
Cientes	US\$ 39,493.27	US\$ 16,918.14
Anticipos a proveedores	7,412.13	4,542.44
Empleados	2,100.71	466.39
Subtotal	49,006.11	21,926.97
Menos - Estimación para cuentas incobrables	-	-
	US\$ 49,006.11	US\$ 21,926.97

Las cuentas por cobrar a clientes tienen un plazo de 30 a 45 días y no generan intereses.

6. Activos fijos

Un detalle de activos fijos es como sigue:

	2015	2014
Embarcaciones para transporte	US\$ 78,381.00	US\$ 78,381.00
Equipos de computación	1,960.00	1,960.00
Software contable	1,375.00	1,375.00
Otros	800.00	800.00
	82,516.00	82,516.00
Menos - Amortización acumulada	(5,347.65)	(547.05)
	US\$ 77,168.35	US\$ 81,968.95

Un movimiento de los activos fijos por el año 2015, es como sigue:

	Embarca ciones	Equipos de computación	Software	Otros	Total
Costo:					
Saldo al 31-Dic-2014	78,381.00	1,960.00	1,375.00	800.00	82,516.00
Adiciones	-	-	-	-	-
Saldo al 31-Dic-2015	78,381.00	1,960.00	1,375.00	800.00	82,516.00
Depreciación acumulada:					
Saldo al 31-Dic-2014	351.05	196.00	-	-	(547.05)
Depreciación del año 2015	(4,212.60)	(588.00)	-	-	(4,800.60)
Saldo al 31-Dic-2015	(4,563.65)	(784.00)	-	-	(5,347.65)
Saldo neto	73,817.35	1,176.00	1,375.00	800.00	77,168.35

8. Relacionada

La cuenta por cobrar relacionada representa valores a cargo de Corporación Turística & Comercio S.A. Coturcor sin intereses ni fecha específica de vencimiento.

9. Impuestos Corrientes

Una reconciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

	2015	2014
Utilidad líquida	-	4.00
Partidas de conciliación		
Más gastos no deducibles	-	-
Utilidad gravable	-	4.00
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	-	0.88
Anticipo de impuesto a la renta	511.39	-
Menos cuotas pagadas	(511.39)	-
Menos retenciones efectuadas en el año	(101.00)	-
Impuesto a la renta a pagar	(101.00)	0.88

A partir del ejercicio 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado para el año correspondiente.

Las declaraciones de impuesto a la renta hasta el año 2012, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha de este informe, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2013 al 2015, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Asuntos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado. Los aspectos más destacados se presentan a continuación:

- Los gastos relacionados con vehículos por avalúos que superan US 35,000 en la base de datos del SRI, serán considerados como no deducibles.
- Incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas. El uso de dinero en el exterior se considera como hecho generador y se considera exentos de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado emitidos por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

10. No corriente relacionada

La obligación no corriente representa valores a favor de la compañía relacionada Pescayo S.A. la misma que no tiene fecha específica de vencimiento y no genera intereses

11. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. El capital autorizado está fijado en US 1,600 La entidad no cotiza sus acciones en la Bolsa de Valores.

12. Transacciones con Partes Relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas están reveladas en el cuerpo del balance.

13. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 1 de enero de 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.