

CAMALTECSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAMALTECSA S.A.: (En adelante “La empresa”) Se constituyó mediante Escritura Pública celebrada ante el notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Abg. Marcos Díaz Casquete, el día 01 de Octubre de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el día 19 de Octubre de 2007, con cambio de domicilio mediante escritura pública otorgada ante el Notario Titular Séptimo del Cantón Guayaquil. El día diecinueve de Septiembre de dos mil ocho, legalmente inscrita en el Registro Mercantil Cantón Arenillas, con fecha veintiocho de Noviembre del dos mil ocho.

OBJETO SOCIAL: Venta al por mayor y menor de alimentos A la explotación ganadera dedicada a la cría y engorde de avestruces, importación y exportación de avestruces y los huevos de las mismas, carne, plumas y órganos, así como a la elaboración de toda clase de productos derivados de dichas aves. Elaboración de productos alimenticios y fabricación de productos cárnicos: salchichas, salchichón, chorizo, salame, morcillas, mortadela, patés, chicharrones finos, jamones, embutidos, etcétera. Incluso snacks de cerdo.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En el cantón de Arenillas, Parroquia Arenillas, Numero: SN, Carretero: Vía Alamor Referencia: Junto a la Granja del Hillary Ostrich Farm.

DOMICILIO FISCAL: En el cantón de Arenillas, Parroquia Arenillas, Numero: SN, Carretero: Vía Alamor Referencia: Junto a la Granja del Hillary Ostrich Farm.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para Pymes.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF para Pymes**), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”). Adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 07 de Abril del 2015. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera, "NIIF para PYMES", que han sido incluidos en los presentes estados financieros, para la comparabilidad, los estados financieros del año 2015 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para Pymes".

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Información referida al ejercicio 2014

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2015 y constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2014, por cuanto este ejercicio fiscal ya se presentó bajo Normas NIIF.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor

razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir

flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.2.3. Inventarios.

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Se denomina activo fijo a los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, que superan los mil dólares (\$1.000,00), se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto para el año 2015 es el 22%.

3.7. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga

aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

3.8. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Para este año 2015 se adoptó la política del estudio actuarial.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.12. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Cumple con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de seguros:** Se adquieren seguros para cada caso, como seguros de contenedores, vehículos, etc.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Están incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

CAMALTECSA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
10101010001	Caja	1.068.24	462.38
	Subtotal Caja	1.068.24	462.38
	BANCOS LOCALES		
10101020001	Banco de Guayaquil cta. cte. 4667590	673.04	
10101020002	Banco de pichincha cta. cte. 3465330804	3.313.78	5.377.98
10101020003	Banco de Rumiñahui cta. cte.80178148-04	671.03	671.03
	Subtotal Bancos	4.657.85	6.049.01
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.726.09	6.511.39

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
10101040001	Cheques devueltos	1.468.50	0.00
10102050001	Cuentas por cobrar clientes	9.959.73	15.097.69
10102080001	Otras cuentas por cobrar	0.00	232.571.04
10102080002	Maryori Mujica	0.00	10.666.67
10102080003	Cuentas por cobrar empleados	0.00	141.75
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	11.428.23	258.477.15

8. INVENTARIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
10103060001	Inventario Materiales Pecuarios	7.262.60	3055.58
10103060002	Inventario Materiales Agrícolas	425.09	425.09
10103060003	Inventario Materiales Mantenimiento	7.332.13	4212.89
10105	TOTAL INVENTARIO	15.019.82	7.693.56

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
10104030001	Anticipo a proveedores	0.00	4.143.37
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	4.143.37

CAMALTECSA S.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
10105020001	Retenciones Recibidas de Imp. A la Renta	8.12	1.046.10
10105020003	Credito Tributario Renta	8.196.88	943.56
10105030001	Anticipo de Impuesto a la renta	7.801.02	2.539.82
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.006.02	4.529.48

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
10201030001	Obras en proceso	0.00	140.400.81	140.400.81
10201050001	Muebles y Enseres	50.314.58	0.00	50.314.58
10201060001	Maquinaria y equipo	687.549.38	1.007.84	688.557.22
10201070001	Equipos de Laboratorio control de calidad	33.261.76	0.00	33.261.76
10201080001	Equipos de Computacion	16.121.49	-13.898.21	2.223.28
10201090001	Vehiculos	76.917.12	-41.395.20	35.521.92
10201100001	Otros activos	6.191.53	0.00	6.191.53
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	870.355.86	86.115.24	956.471.10
10201120001	Depreciacion acumulada de activos	-316.034.47	57.248.21	-258.786.26
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	554.321.39	143.363.45	697.684.84

12. ACTIVOS BIOLOGICOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
10203030001	PLANTAS EN CRECIMIENTO	0.00	3.840.00	3.840.00
10203	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	0.00	3.840.00	3.840.00

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
20103010001	Cuentas por Pagar Proveedores	13.067.09	21.193.71
20103010003	Otras cuentas por pagar proveedores	7.581.02	0.00
20103010004	Otras cuentas por pagar	1.012.60	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	21.660.71	21.193.71

CAMALTECSA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
20105010001	Provisiones y Beneficios Sociales por Pagar		7,292.83
20107010005	Impuestos por pagar	226.16	3,029.39
20107030001	Aporte Personal 9,35% al IESS de Empleados	1,784.15	0.00
20107030003	Préstamos Quirografarios	743.37	0.00
20107040001	Decima tercera remuneracion	17,561.09	961.72
20107040002	Decima cuarta remuneracion	0.00	583.12
20107040004	Sueldos y beneficios por pagar	0.00	2,873.18
20107040006	Retencion judicial por pagar	150.00	150.00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,464.77	14,890.24

PASIVOS NO CORRIENTES**15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
20204010001	Manuel Rojas Amari	513,315.56	812,125.43
20204010003	Sociedad Minera Liga de Oro S.A.	38,400.00	38,400.00
20204010005	Jorge Valverde	0.00	84,762.49
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	551,715.56	935,287.92

16. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
30101010001	Moran Solis Marco Antonio	500.00	0.00
30101010002	Rojas Amari Manuel Seoban	9,200.00	9,700.00
30101010003	Valverde Huiracocha Jorge Manuel	300.00	300.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	10,000.00	10,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 10.000,00 acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

17. APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS FUT. CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
3.2.1.01	Aportes para futuras capitalizaciones.	0.00	370000.00
302	TOTAL CAPITAL SOCIAL	0.00	370,000.00

Los accionistas de la empresa fijaron un aporte para futura Capitalización de USD 370.000,00 Acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14 VALOR US\$	dic-15 VALOR US\$
30702010001	(-) Perdida del ejercicio	0.00	-1,339.49
	(+) Absolución de pérdidas		1,339.49
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	0.00

CAMALTECSA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****19. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	192,042.06	184,151.49
4109	Descuento en ventas		
	TOTAL INGRESOS	192,042.06	184,151.49

20. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
50101020001	Compras netas locales de bienes no producidos por	12,427.21	68,575.47
5010106001	PULPA DE PAVO CON PIEL	0.00	659.02
5010106002	CDM PAVO	0.00	169.89
5010106003	OLEORRESINA PAPRIKA 100.000CU	0.00	54.00
5010106004	ARCON SM	0.00	430.00
5010106005	GALIMAX ACE-N-7	0.00	252.00
5010106006	CARNE DE BRAZO INDUSTRIAL	0.00	458.58
5010106007	CARNE DE BRAZO COMERCIAL	0.00	1,302.25
5010106008	CARNE ASADERO 1KG	0.00	521.74
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	12,427.21	72,422.95

21. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-14	dic-15
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	179,630.40	471,760.50
5203	Gastos Financieros	1,323.94	1,922.51
520227	Otros Gastos	0.00	6,537.61
52	TOTAL GASTOS	180,954.34	480,220.62

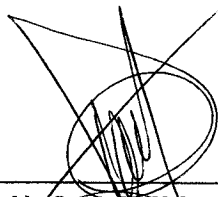
22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

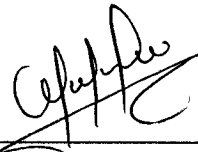
Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta	-1,339.49	-368,492.08
	Menos:		
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00	0.00
	Mas:		
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	0.00	6,537.61
819	Utilidad gravable/Pérdida	-1,339.49	-361,954.47
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0.00	0.00
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	0.00	0.00
851	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	0.00
	Reserva Legal	0.00	0.00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015	-1,339.49	-368,492.08
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
839	Impuesto Causado	283.30	1,226.86
	(menos:)		
879	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	1,226.86	1,046.10
859	Crédito tributario años anteriores		943.56
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-943.56	-762.80

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Arenillas, 31 de marzo del 2016.



Lic. Jorge M. Valverde H.
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Katherine Aguilar S.
CONTADORA