

"CAMAROSURSA S.A."

Informe de Auditoría Externa
Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

CPA. MARGARITA ERCILIA BARRETO ALCIVAR
Auditor Independiente

CAMAROSURSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO :

	<u>Páginas</u>
Informe de Auditoría Externa	2
Estado de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo	6-7
Notas a los Estados Financieros	8-12

ABREVIATURAS UTILIZADAS

USD	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC No. 17	Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 " Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de Dolarización"
NIF para PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	CAMAROSURSA S.A.
IVA	Impuesto al Valor Agregado
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
COPCI	Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
R.O.	Registro Oficial

CPA. MARGARITA ERCILIA BARRETO ALCIVAR
Auditor Independiente

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
CAMAROSURSA S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados financieros adjuntos de CAMAROSURSA S.A., los que incluyen los estados sobre la situación financiera por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en USDólares).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en mi auditoría. Mi examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.
4. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Yo creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión.
5. La Compañía se encuentra en proceso de disolución por inactividad emitida por la Superintendencia de Compañías de Machala mediante la resolución SC-IRM.DIC.14.0000337 fechada en octubre 06 de 2014, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón El Guabo el 29 de enero de 2015.

Opinión:

6. En mi opinión, debido a lo mencionado en el punto 5, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CAMAROSURSA S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultado integral, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) descritas en la Nota B.

Marzo 30 de 2016
Guayaquil - Ecuador



Margarita Barreto A.
Licencia Profesional No. 26.774
Superintendencia de Compañías
SCV-RNAE-No. 413

CAMAROSURSA S.A.**ESTADOS SOBRE LA SITUACION FINANCIERA**

(Expresados en USDólares)

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
ACTIVO		
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedades, Maquinaria y Equipo (Nota C)	1,273,500.00	1,273,500.00
Otros Activos no Corriente	4,500.00	4,500.00
Total del Activo No Corriente	1,278,000.00	1,278,000.00
TOTAL DEL ACTIVO	1,278,000.00	1,278,000.00
<u>PASIVO E INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS</u>		
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros Pasivos por Pagar (Nota D)	984,839.56	984,839.56
Anticipo de Clientes (Nota E)	249,829.69	249,829.69
Total del Pasivo No Corriente	1,234,669.25	1,234,669.25
TOTAL DEL PASIVO	1,234,669.25	1,234,669.25
INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS (Nota F)		
Capital social	800.00	800.00
Aportes para futuras capitalizaciones	13,376.91	13,376.91
Resultados Acumulados	29,153.84	29,153.84
Resultado Integral Total	0.00	0.00
TOTAL INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS	43,330.75	43,330.75
TOTAL DEL PASIVO E INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS	1,278,000.00	1,278,000.00

Luz Isabel Rodríguez M.
Gerente General

Elsa Lanche J.
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

CAMAROSURSA S.A.ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre del	
	2015	2014
INGRESOS: (Nota G)		
Ventas netas	0.00	0.00
Otros ingresos	0.00	0.00
	0.00	0.00
COSTO Y GASTOS: (Nota G)		
Costo de Ventas	0.00	0.00
Gastos Administrativos	0.00	0.00
Gastos de Ventas	0.00	0.00
Gastos Financieros	0.00	0.00
Otros Egresos	0.00	0.00
	0.00	0.00
Utilidad del Ejercicio	0.00	0.00
Participación a los trabajadores	0.00	0.00
Impuesto a la renta	0.00	0.00
Resultado Integral Total (Nota F y G)	0.00	0.00

Luz Isabel Rodriguez M.
Gerente General

Elsa Lanche J.
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

CAMAROSURSA S.A.ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIOAÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en USDólares)

	Resultados Acumulados					Total
	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	
Saldo al 01 de diciembre del 2014	800.00	13,376.91	0.00	21,718.39	0.00	35,895.30
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio, 2013				7,435.45		7,435.45
Resultado Integral Total, 2014					0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800.00	13,376.91	0.00	29,153.84	0.00	43,330.75
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio, 2014				0.00	0.00	0.00
Resultado Integral Total, 2015					0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800.00	13,376.91	0.00	29,153.84	0.00	43,330.75


Luz Isabel Rodríguez M.
Gerente General


Elsa Lanche J.
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

CAMAROSURSA S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	0,00	85.160,25
Efectivo pagado a proveedores y otros pagos	0,00	53.232,44
Otros ingresos	0,00	0,00
Intereses y comisiones pagadas	0,00	(3.779,41)
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de operación	0,00	134.613,28
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	0,00	258.976,78
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	0,00	258.976,78
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otras salidas de efectivos	0,00	(397.737,13)
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	0,00	(397.737,13)
(DISMINUCION) AUMENTO DEL EFECTIVO	0,00	(4.147,07)
Saldo del efectivo al inicio del año	0,00	4.147,07
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	0,00	(0,00)

Luz Isabel Rodriguez M.
Gerente General

Elisa Lancha J.
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

CAMAROSURSA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Continuación)

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (USADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	0.00
Partidas conciliatorias:		
Depreciación	0.00	0.00
Provisión de beneficios sociales	0.00	0.00
Participación a los trabajadores	0.00	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
SUBTOTAL	0.00	0.00
TOTAL UTILIDAD NETA SIN CONSIDERAR PARTIDAS DE GASTOS QUE NO SIGNIFICAN DESEMBOLSO	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:		
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	82,888.49
Cuentas por pagar, Proveedores	0.00	2,271.76
Otras Cuentas por Pagar	0.00	(196,597.25)
Otros pasivos	0.00	246,050.28
	0.00	134,613.28
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (USADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00	134,613.28

Luz Isabel Rodríguez M.
Gerente General

Elsa Lanché J.
Contadora General

Vea notas a los estados financieros

CAMAROSURSA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresada en US Dólares)

A. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA:

El día 26 de Julio de 2011, mediante escritura pública otorgada ante el Ab. Luis Zambrano Larrea, Notario Sexto del Cantón Machala, se constituye la Compañía. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 11.M.DIC.0301 del 03 de Agosto de 2011, e inscrita en el 08 de Agosto del mismo año, según No. 55 en el Registro Mercantil del Cantón El Guabo.

La actividad principal de la Compañía es la explotación de criaderos de camarones.

El 06 de Febrero de 2012 la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. CSDIC-M-12-00006, aprobó el cambio de domicilio de la Compañía, de la ciudad de El Guabo a la ciudad de Machala y reforma del Estatuto en su artículo segundo Objeto Social: La actividad acuícola en todas sus fases, digase cultivo, captura, extracción, procesamiento y comercialización en el mercado interno y su exportación especialmente de camarón, langostinos y peces.

Con fecha 06 de Octubre de 2014, mediante Resolución No. SC.IRMDIC.14.00000337, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, resuelve declarar disuelta a la Compañía por inactividad por esta incurra en la causal de disolución prevista en el artículo 360 de la Ley de Compañía. El 29 de enero de 2015, queda inscrita el acto o contrato de disolución en el Registro Mercantil.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**B.1. Base de Preparación y presentación:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB que han sido adoptadas en Ecuador, vigentes al 31 de diciembre de 2013.

B.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

B.3. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía que posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES: (Continuación)

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

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir sobre los montos estimados por la Administración.

B.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando, se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

B.5. Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Edificios	20

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comprando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

B.06. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. 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 de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:
(Continuación)

B.07. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

B.08. Estimados y Criterios Contables Significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

C. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<u>Tipo de Bien</u>		<u>Diciembre 31, 2015</u>		<u>Diciembre 31, 2014</u>
No Depreciables	USD		USD	
Terreno		1.273.500,00		1.273.500,00
Total de Propiedad, Planta y Equipos	USD	<u>1.273.500,00</u>	USD	<u>1.273.500,00</u>

D. OTROS PASIVOS POR PAGAR:

		<u>Al 31 de diciembre</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Cuentas por Pagar	(1) USD	984.839,56	USD 984.839,56

1. A la fecha de mi revisión estos valores continúan pendientes, que corresponde por la compra del Terreno.

E. ANTICIPO DE CLIENTES:

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Anticipo de Clientes	(1)	USD 249.829,69	USD 249.829,69

1. A la fecha de mi revisión estos valores continúan pendientes por liquidarse.

F. INVERSION DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social: El capital autorizado es de USD 800,00, que representan 800 acciones ordinarias y nominativas al valor nominal de USD1,00 cada una.

Aportes para futuras capitalizaciones: La Compañía mantiene una futura capitalización desde el año 2012 hasta la fecha de mi revisión no se ha efectuado ningún proceso de trámite por capitalización.

Resultados Acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos. La Compañía, no ha pagado a los accionistas hasta la presente fecha de la revisión.

Resultado Integral Total: Es el resultado obtenido en el ejercicio después de la utilidad operacional después de los impuestos y participación de utilidades.

G. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

Durante los años 2015 y 2014, en ingresos, costos y gastos, la Compañía no ha efectuado ningún tipo de movimiento, a continuación se muestra:

		Al 31 de Diciembre	
		2015	2014
INGRESOS		USD	USD
Ingresos por Venta de Camarón		0,00	0,00
COSTOS			
Costos de Ventas		0,00	0,00
GASTOS			
Administración		0,00	0,00
Ventas		0,00	0,00
Financieros		0,00	0,00
Otros Egresos		0,00	0,00
		0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL		USD 0,00	USD 0,00

H. JUICIOS Y LITIGIOS:

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía no ha recibido litigio o juicio alguno.

I. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de mi presentación de los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.