

CAMTREHER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

RECTIFICADOS

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31

2012 Y 2013

CAMTREHER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2013

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Evolución de Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo

Políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

Estado de Situación Financiera
expresado en dólares

NOTA A

al 31 de Diciembre

2012

2013

ACTIVO**Activo Corriente****Activo Disponible**

Efectivo y equivalentes e efectivo

Caja

(Nota A)

Bancos

10.657,21

7.516,39

Total Activo Disponible

10.657,21

7.516,39

Activo Exigible

Cuentas por cobrar

(Nota B)

6.000,00

15.500,00

Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)

765,00

1.906,24

Total Activo Exigible

6.765,00

17.406,24

Activo Realizable

Inventario de Insumos

4.953,00

12.202,78

Total Activo Realizable

4.953,00

12.202,78

Total Activo Corriente

22.375,21

37.125,41

Total Activo

22.375,21

37.125,41

PASIVO**Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar no relacionados locales

3.979,31

9.480,58

Prestamos a Accionistas

12.000,00

12.000,00

Imp. Renta por pagar

966,08

3.761,69

15% part, trabajadores por pagar

741,24

1.621,49

Obligaciones por pagar IESS

605,66

321,22

Beneficios Empleados

48,65

479,40

Total Pasivo Corriente

18.340,94

27.664,38

Total Pasivo

18.340,94

27.664,38

PATRIMONIO

Capital Suscrito

800,00

800,00

Utilidad de Ejercicios Anteriores

3.234,27

Utilidad del Ejercicio

3.234,27

5.426,76

Total Patrimonio

4.034,27

9.461,03

Total Pasivo + Patrimonio

22.375,21

37.125,41


Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Yomari Correa
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

Estado de Resultados Integral
expresado en dolares

NOTA B

al 31 de Diciembre

2012

2013

INGRESOS**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Ventas de Camaron IVA 0%

76.500,00

190.624,12

Total de Ingresos

76.500,00

190.624,12

COSTOS

Costo de Venta

11.759,76

82.882,16

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

64.740,24

107.741,96

GASTOS DE OPERACIÓN

Gastos de Administración

59.798,65

96.932,02

RESULTADOS EN OPERACIÓN

4.941,59

10.809,94

OTROS INGRESOS - GASTOS

Rendimientos financieros

Otros Gastos

RESULTADOS DEL EJERCICIO

4.941,59

10.809,94

- 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES

741,24

1.621,49

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

4.200,35

9.188,45

+ Gastos no Deducibles

7.910,13

BASE IMPONIBLE

4.200,35

17.098,58

- IMPUESTO A LA RENTA

966,08

3.761,69

UTILIDAD NETA

3.234,27

5.426,76


Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL


Ina Yomari Correa
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

Estado de Flujo de Efectivo (metodo directo)
expresado en dolares

NOTA C

	al 31 de Diciembre	
	2012	2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	9.857,21	(3.140,82)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9.857,21	(3.140,82)
Clases de cobros por actividades de operación	88.792,29	179.217,88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	88.792,29	179.217,88
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(78.935,08)	(182.358,70)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(16.712,76)	(171.269,60)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(10.123,02)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	(966,08)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(62.222,32)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Intereses Recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.857,21	(3.140,82)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800,00	10.657,21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10.657,21	7.516,39


Sr. Edes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Yomari Correa
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación expresada en dolares

NOTA D

	al 31 de Diciembre	
	2012	2013
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.941,59	10.809,94
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	112,16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
Ajustes por gastos en provisiones		112,16
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	4.915,62	(14.062,92)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(6.000,00)	(9.500,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(1.906,24)
(Incremento) disminución en inventarios	(4.953,00)	(7.249,78)
(Incremento) disminución en otros activos	(765,00)	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3.979,31	5.501,27
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	605,66	(908,17)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	48,65	
Incremento (disminución) en otros pasivos	12.000,00	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	9.857,21	(3.140,82)

[Firma]
Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]
Ing. Yamari Correa
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación expresada en dolares

NOTA E

EN CPMS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	800,00	-	-	3.234,27	-	5.426,76	-	9.461,03
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2012	800,00					3.234,27		4.034,27
CAMBIO DEL AÑO 2013 EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	3.234,27	-	2.192,49	-	5.426,76
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				3.234,27		(3.234,27)		
Otros cambios (detallar):	-	-	-	-	-	5.426,76	-	5.426,76
Reserva legal								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						5.426,76		5.426,76

[Firma]
Sr. Eudes Carranza T.
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]
Ing. Yamari Correa
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.
Políticas de contabilidad significativas
(expresadas en dólares)

Información General

CAMTREHER S.A., fue constituida en la ciudad de Machala – Ecuador mediante escritura pública del 12 de Septiembre del 2011, bajo la razón social de Camaronera Tres Hermanas CAMTREHER S.A.

Su objeto social es la explotación de criaderos de camarón; la empresa está ubicada en la Cdla. El Bosque Sector 4, de la ciudad de Machala, manteniendo un total de 5 empleados.

Antecedentes

La Superintendencia de compañía según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de Preparación

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES, emitidas por la Intenational Accounting Standars Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, y al valor razonable según corresponda.

a Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La Republica 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 Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas.

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación para provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

**Adopción de las
Normas
Internacionales de
Información
Financiera "NIIF"**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido los segundos elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**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 periodo 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 periodo 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 periodo sobre el que se informa.

**Efectivo y
equivalente de
efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. Conforme a la sección 7. Estado de flujo de efectivo párrafo 7.2

Activos financieros

a) Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura. Conforme a la sección 13 Inventarios desde el párrafo 13.4 al 13.7.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. Conforme a la sección 13 inventario y a su explicación en la NIC 2 en su párrafo 28 al 33.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

1. Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
2. Productos terminados: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (precio de venta – gasto de ventas) al cierre de cada año.

Propiedad, planta y equipo

Costo.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Conforme a la sección 17 párrafos 17.4 al 17.15

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Conforme a la sección 17 párrafos 17.16 al 17.25 y la sección 27 Deterioro del valor de los activos.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes. Párrafo 17.15 al 17.16

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, y en las circunstancias de ser cambiada esta estimación conforme a la sección 10 Políticas contables, estimaciones y errores, aplicando el juicio y criterio profesional de acuerdo a la sección 2, conceptos y principios generales, se procederá

a su cambio de creerse necesario, mediante la distribución del costo de adquisición, corregido por el valor residual estimado en caso fuera necesario determinarlo entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de Vida útil Estimada	Valor residual
Instalaciones	20 años	5%
Mobiliario de oficina y maq.	10 años	10%
Vehículos	5 años	10%
Equipos de computación	3 años	-

**Provisión para
jubilación patronal y
desahucio**

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

(a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo debeneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una

reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

(b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

(a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;

(b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;

(c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y

(d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Una entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado si tiene posibilidad de hacerlo sin un costo o esfuerzo desproporcionado. Si los beneficios definidos se basan en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que una entidad mida sus obligaciones por beneficios definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados. Además, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que una entidad realice varias suposiciones actuariales al medir la obligación por beneficios definidos, incluyendo tasas de descuento, tasas del rendimiento esperado de los activos del plan, tasas de incremento salarial esperado, rotación

de empleados, mortalidad y (para los planes de beneficios definidos de asistencia médica), tasas de tendencia de costos de asistencia médica. Esto se hará conforme al párrafo 28.18 al 18.20 Según sección 28 "Beneficios a los empleados"

**Cuentas por pagar
comerciales y otras
cuentas por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo. Esto se hará conforme la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.

**Impuestos a las
ganancias e
impuestos diferidos**

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasa de impuesto (y leyes) aprobadas en la ley de régimen tributaria interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina conforme a la sección 29 "Impuestos a las Ganancias", para ellos se tomará en consideración lo establecido en las leyes tributarias.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surge entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede el valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Para ello se aplicara la ley de régimen tributario interno.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuestos a la renta corriente del periodo.

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias	Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existen evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
Ingresos Financieros	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
Gastos de Operación	Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasa, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.
Utilidad / pérdida por acción	CAMTREHER S. A. determina la utilidad neta por acción según la NIC 33 "Ganancias por Acción". De acuerdo con esta norma las utilidades por acción se deben calcular dividiendo la utilidad o pérdida neta del periodo atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo.
Estado de Flujo de efectivo	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

CAMTREHER S.A.
Notas a los Estados Financieros
(expresadas en dólares)

NOTA	1.01.01.	EFECTIVO Y SU EQUIVALENTES AL EFECTIVO	FORMULARIO		DIFERENCIA
			141843.2013.1	141843.2013.2	
		EFECTIVO Y SU EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1	Bancos	7.516,39	7.516,39	-

(1) Corresponden a valores de libre disponibilidad, procedentes de la recaudación de los clientes y que no se han depositado. Existen diferencias en los formularios ya que al realizar la reestructuración del sistema contable se determinó que este es el valor correcto.

NIC 7 p 6, 7, 8, 9, 48, 49 NIIF para PYMES p.7.2

NOTA	1.01.02.06.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	FORMULARIO		DIFERENCIA
			141843.2013.1	141843.2013.2	
		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1	Cuentas por Cobrar Clientes	15.500,00	15.500,00	-

(1) Corresponden a facturas por venta de camarón a crédito entre 15 y 90 días, sin intereses. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar. Estos saldos quedaron luego de la reestructuración del sistema contable.

NIC 32p11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

NOTA	1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	FORMULARIO		DIFERENCIA
			141843.2013.1	141843.2013.2	
		CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO			
	1	Credito tributario Imp. Renta	1.906,24	1.906,24	-

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden al valor del anticipo del impuesto a la renta para el siguiente año

NIC 32p11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

NOTA	1.01.06.02	INVENTARIOS	FORMULARIO		DIFERENCIA
			141843.2013.1	141843.2013.2	
		INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS			
	1	Inventario de Insumos	12.202,78	12.202,78	-

(1) Corresponderían al inventario de insumos al 31 de Diciembre.

NOTA	2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	FORMULARIO		DIFERENCIA
			141843.2013.1	141843.2013.2	
		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	1	Cuentas y Documentos por pagar locales	9.480,58	9.480,58	-

(1) Al 31 de diciembre, corresponden a los valores que se adeudan a proveedores de Gastos

Estos son los valores correctos de acuerdo a la reestructuración del sistema contable

NIC 39 NIIF para PYMES p11.13 y p11.14

NOTA	2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	FORMULARIO		DIFERENCIA
			141843.2013.1	141843.2013.2	
		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			-
	1	Impuesto a la renta ejercicios anteriores	2.050,09	3.761,69	1.711,60
					-

(1) Corresponde al impuesto a la Renta a pagar del periodo. El valor incrementa en el balance rectificado ya que de acuerdo al SRI se incremento el valor de gastos no deducibles por lo que incremento la base imponible y por ende el valor del impuesto a la renta.

NIIF para PYMES p29

NOTA	2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	FORMULARIO		DIFERENCIA
			141843.2013.1	141843.2013.2	
		OTROS PASIVOS CORRIENTES			-
	1	Obligaciones x Pagar IESS	321,22	321,22	-
	2	Por Beneficios a Empleados	479,40	479,40	-
					-

(1) Corresponde a los valores pendientes de pago por aportes al IESS

(2) Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales

NIC 19 NIIF para PYMES p28.4 al p28.9

NOTA	3	PATRIMONIO	FORMULARIO		DIFERENCIA
			141843.2013.1	141843.2013.2	
					-
	1	Capital Suscrito	800,00	800,00	-
	2	Utilidad de Ejercicios Anteriores	3.234,27	3.234,27	-
	3	Utilidad del Ejercicio	7.138,36	5.426,76	1.711,60

(1) corresponde al monto del capital social

(2) son los valores de utilidad del año 2012 que no fueron distribuidos

(3) corresponde al valor de la Utilidad del Ejercicio. La variación se da debido al incremento del impuesto a la renta por pagar

NOTA	4.01. VENTAS			FORMULARIO		DIFERENCIA
				141843.2013.1	141843.2013.2	
	VENTAS DE BIENES					
	4.1.1.03.01.01	1	venta de camaron	190.624,12	190.624,12	-

(1) Corresponde a la venta de camaron durante el periodo
NIC 18p14

NOTA	5.01. COSTO DE VENTA Y DE PRODUCCION			FORMULARIO		DIFERENCIA
				141843.2013.1	141843.2013.2	
						-
			compras	4.953,00	4.953,00	-
			(+) inv. inicial de prod. en proceso	90.131,94	90.131,94	-
			(-) inv. final de prod. en proceso	12.202,78	12.202,78	-

Estos son los valores correctos de acuerdo a la reestructuración del sistema contable
NIIF para PYMES p5.11

NOTA	5.02.01 GASTOS DE ADMINISTRACION			FORMULARIO		DIFERENCIA
				141843.2013.1	141843.2013.2	
						-
			Sueldos y Salarios	7.781,22	7.781,22	-
			Beneficios Sociales	1.368,51	1.368,51	-
			Aporte Patronal	973,29	973,29	-
			Honorarios Profesionales	2.698,89	2.698,89	-
			Mantenimiento	1.927,93	1.927,93	-
			Combustibles y lubricantes	58.618,57	58.618,57	-
			Suministros de Oficina	5.902,00	5.902,00	-
			Transporte	1.560,36	1.560,36	-
			prov. Jubilacion	21,47	21,47	-
			prov. Deshaucio	90,69	90,69	-
			Otros servicios	12.465,99	12.465,99	-
			Otros Bienes	3.523,10	3.523,10	-

Estos son los valores correctos de acuerdo a la reestructuración del sistema contable
NIIF para PYMES p5.11

NOTA	CONCILIACION TRIBUTARIA			FORMULARIO		DIFERENCIA
				141843.2013.1	141843.2013.2	
						-
		UTILIDAD OPERACIONAL		10.809,94	10.809,94	-
		+ Rendimientos financieros				-
		- otros gastos		-	-	-
		UTILIDAD DEL EJERCICIO		10.809,94	10.809,94	-
		15% Participacion trabajadores		1.621,49	1.621,49	-
		+ Gastos No Deducibles		130,13	7.910,13	7.780,00
		BASE IMPONIBLE IMP. RENTA		9.318,58	17.098,58	
		22% Impuesto Renta Causado		2.050,09	3.761,69	1.711,60
		UTILIDAD A DISTRIBUIR		7.138,36	5.426,76	- 1.711,60

De acuerdo a notificación del SRI así quedaria establecida la conciliación tributaria ya que se incrementan los gastos no deducibles y por ende el impuesto a la renta

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Luego de recibir el oficio No. NAC-DNCOGEC18-00000504 enviado por el Servicio de Rentas Internas con fecha 26 de Febrero del 2018, en el que se notificaba la anulación de una factura de gasto, por lo cual se procedió a realizar la rectificación de los estados financieros, los cuales han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 20 paginas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


Sr. Eudes Carranza Tuarez
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Yomari Correa
CONTADOR