

***ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA***

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.

Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1 Constitución y operaciones.

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada es Mutualista Benalcázar, Calle Los Jazmines 314, su objeto social es el desarrollo, crianza y explotación de toda clase de camarón.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento.

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2 Base de medición.

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

2.5 Periodo económico.

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2016.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro relacionados y no relacionados, por la venta de bienes y servicios, la mayoría de las ventas efectuadas por la compañía se realizan en condiciones de crédito normales de 30 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, debido a que al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reduce en consecuencia.

3.3 Activos por Impuestos Corrientes.

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.4 Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

3.5 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.6 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar e impuesto a la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.5.1 Participación de los trabajadores en las utilidades.

Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

3.5.2 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 en adelante, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.7 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por la venta de piezas y accesorios para motocicletas por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

3.8 Reconocimiento de gastos.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.9 Reserva Legal.

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	01-jul-15	31-dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja General.		967,49
Banco Pichincha Cta. Corriente	400,00	2.048,17
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	400,00	2.048,17

Nota 5 Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		1.479,91
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	1.479,91

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****Nota 6 Inventarios.**

INVENTARIOS	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima		6.330,01
TOTAL INVENTARIOS	-	6.330,01

Nota 7 Cuentas Y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PROVEEDORES NO RELACIONADOS		
Locales		4.598,25
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	4.598,25

Nota 8 Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Retenciones del IVA		105,00
Retenciones en la Fuente		423,56
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CTES	-	528,56

Nota 9 Impuesto por Pagar.

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	990,87
Impuesto a pagar	-	990,87

Nota 10 Otras Obligaciones Corrientes.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	0,00	990,87
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	794,82
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00	1.785,69

CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****Nota 11 Capital Suscrito o Asignado.**

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Luis Carlos Florez	395,00	395,00
José García	5,00	5,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

Nota 12 Resultados Acumulados.

RESULTADOS DEL EJERCICIO	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	-	3.513,08
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	3.513,08

Nota 13 Ingresos de Actividades Ordinarias.

INGRESOS OPERACIONALES	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA		148.900,16
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-	148.900,16

Nota 14 Costos de Venta y Producción.

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		67.660,00
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
(-) Inventario final de materia prima	-	(6.330,01)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	61.329,99

Nota 15 Gastos de Venta y Administración.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	jul-15	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Honorarios, profesionales y dietas		1.250,00
Mantenimiento y reparaciones		5.521,77
Combustibles y Lubricantes		6.332,72
Suministros Materiales y Repuestos		64.358,08
Transporte		2,00
Iva que se carga al costo		1.565,06
Pagos por Otros servicios		941,60
Pagos por Otros Bienes		2.205,19
Total Gastos de Venta y Administración	-	82.176,42

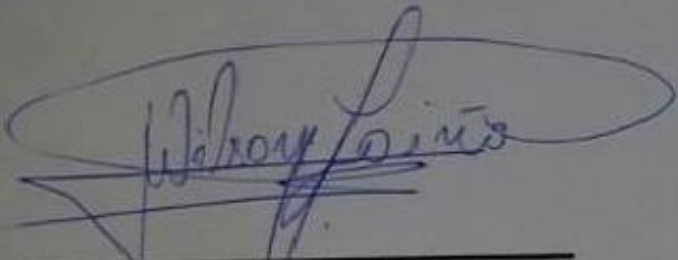
CAMARONERA MARPUSI CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

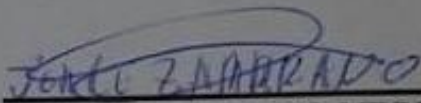
Nota 16 Gastos No Operacionales.

INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS		jul-15	dic-15
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Intereses Bancarios Locales		-	94,98
TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS		-	94,98

Nota 17 Conciliación Tributaria.

CONCILIACION BANCARIA		jul-15	dic-15
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		-	5.298,77
() Base de Calculo de Participación a Trabajadores		-	5.298,77
(-) 15% Participación a Trabajadores		-	(794,82)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		-	4.503,95
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)		-	(990,87)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		-	3.513,08
(=) UTILIDAD (PERDIDA)		-	3.513,08


WILSON LAIÑO S.
CI.: 1711799518
REPRESENTANTE LEGAL


ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 1712859337001
CONTADOR CPA