

GOOLDCAMERON S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de GOOLDCAMERON S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.....	3
NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIóN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....	3
2.1 PERíODO CONTABLE.....	3
2.2 BASES DE PREPARACIóN	3
2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	4
2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIóN	4
2.3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	4
2.3.3 ACTIVOS FINANCIEROS	4
2.3.3.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS QUE NO GENERAN INTERESES.....	5
2.3.3.2 PRéstAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	5
2.3.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5
2.3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	5
2.3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6
2.3.7 PASIVOS FINANCIEROS	6
2.3.7.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LOCALES.....	7
2.3.8 OBLIGACIONES BANCARIAS.....	7
2.3.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	7
2.3.10 ANTICIPO DE CLIENTES	7
2.3.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.....	7
2.3.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS.....	8
3.1 ACTIVO CORRIENTE	9
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	9
10102 ACTIVOS FINANCIEROS.....	9
3.2 PASIVO CORRIENTE	9

20103	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9
20107	OTRAS OBLIGACIONES	9
3.3	PATRIMONIO.....	10
301	CAPITAL.....	10
305	RESULTADOS DEL EJERCICIO	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

GOOLDCAMERON S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 16 de octubre del 2012, con número de expediente 165008.

La oficina de **GOOLDCAMERON S.A.** está ubicada en la provincia de El Oro en la ciudad de Machala, en la avenida 25 de junio km 1.5 vía pasaje junto a la gasolinera primax Esta sociedad se encuentra liderada por la Sra. Jaramillo Valarezo Bethy Yhanet como gerente general y el Sr. Pastor Pealoza Efrén Enrique como presidente.

La compañía está dedicada a la prestación de servicios en asesoría de acuicultura en camaronas.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2013.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situaci3n financiera de **GOOLDCAMERON S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el per3odo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesi3n celebrada con fecha 31 de marzo del 2014.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compa,3a.

2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentaci3n. - Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingl3s), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingl3s), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comit3 de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).

2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACI3N

Los Estados Financieros est3n presentados en D3lares de los Estados Unidos de Am3rica, moneda de medici3n de la compa,3a y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compa,3a, para la preparaci3n de los Estados Financieros, definidas en funci3n a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se mencionan a continuaci3n:

2.3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende tanto el efectivo como los dep3sitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son f3cilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.3.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Una entidad reconocer3 un activo financiero en su Estado de Situaci3n Financiera cuando, y s3lo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones seg3n el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

2.3.3.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS QUE NO GENERAN INTERESES

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 de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de **GOOLDCAMERON S.A** es de hasta 30 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

2.3.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.3.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MEDICION INICIAL:

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

MEDICION POSTERIOR:

La compañía **GOOLDCAMERON S.A.** optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3
VEHICULO	5
MAQUINARIAS	10
EQUIPO DE OFICINA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EDIFICIOS	20

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

2.3.7 PASIVOS FINANCIEROS

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un

derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no supera los 30 días.

2.3.7.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

2.3.8 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluyen los sobregiros bancarios.

2.3.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.3.10 ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrarán todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo. La venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, el plazo para la entrega del producto y el plazo para el pago total.

2.3.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.3.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS.

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulaci3n o devengo, es decir son reconocidos cuando ocurren y pueden ser medidos con fiabilidad monetariamente.

La definici3n de gastos incluye tanto las p3rdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, los salarios y la depreciaci3n. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciaci3n de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son p3rdidas otras partidas que, cumpliendo la definici3n de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del per3odo de acuerdo a su funci3n distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

NOTA 3.- PRINCIPALES CUENTAS

3.1 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 800.00	\$ 800.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 800.00	\$ 800.00

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 565,048.13	\$ -
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 565,048.13	\$ -

3.2 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$ 15.71	\$ -
TOTAL CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$ 15.71	\$ -

La compa, a tiene cuentas por pagar a proveedores locales habituales por la compra de suministros y materiales.

20107 OTRAS OBLIGACIONES

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 61,641.62	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 102,733.23	\$ -
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	\$ 164,374.85	\$ -

Para el a.o 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 será el 23% y para el a.o 2013 será de 22%.

3.3 PATRIMONIO

301 CAPITAL

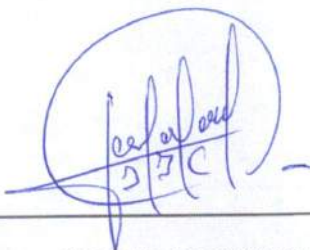
	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 800.00	\$ 800.00
TOTAL	\$ 800.00	\$ 800.00

305 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 400,657.57	\$ -
TOTAL	\$ 400,657.57	\$ -



CONTADOR



GERENTE GENERAL