



CAMARONERA “CARMAVI S.A.”

Dirección: Santa Rosa e/ Sucre y 7 de Septiembre

Email: camavi_2011@hotmail.com

Tel. 072-951378

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

COMPAÑÍA CAMARONERA CARMAVI S.A.: La compañía Camaronera Carmavi S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Balsas el 30 de Septiembre del 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Octubre del 2011, aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.M.11.0413 del 11 de Octubre del 2011

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto dedicarse a la siembra, producción, explotación de Camarón.

PLAZO DE DURACION: El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir de la fecha de inscripción de la compañía en el Registro Mercantil cuya fecha de registro fue el 20 de Octubre del 2011.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El Domicilio principal de la Compañía Camaronera Carmavi S.A. es la calle Santa Rosa e/ Sucre y 7 de Septiembre del Cantón El Guabo.

DOMICILIO FISCAL: Cantón El Guabo, con R.U.C. # 0791771811001.

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA:

El Capital Social Suscrito es de US \$ 800,00 dólares americanos, número de acciones de la compañía camaronera son de 800 con un valor de US \$ 1,00 dólar por cada acción.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 15 de febrero del 2018 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

BASES PARA LA PREPARACIÓN. - La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables.



CAMARONERA "CARMABI S.A."

Dirección: Santa Rosa e/ Sucre y 7 de Septiembre

Email: camavi_2011@hotmail.com

Tel. 072-951378

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 Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

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

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de los Flujos de Efectivo, son del periodo comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del año 2017.

Inventario

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden los costos de diseño, materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los



CAMARONERA "CARMAVI S.A."

Dirección: Santa Rosa e/ Sucre y 7 de Septiembre

Email: camavi_2011@hotmail.com

Tel. 072-951378

productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) **Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) **Bonos de cumplimiento y retención:** Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).



CAMARONERA “CARMABI S.A.”

Dirección: Santa Rosa e/ Sucre y 7 de Septiembre

Email: camavi_2011@hotmail.com

Tel. 072-951378

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

NOTA 3- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

La cuenta Caja y Bancos al 31 de Diciembre del año 2017 fue de \$392,97 dólares, como saldo del movimiento económico de la compañía camaronera Carmavi S.A..

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

La Compañía Camaronera Carmavi S.A. realizó ventas de camarón al Sr. Zhu Heng Peng por \$ 130.000,00 menos el 1% retenciones \$ 1.300,00 lo que da un resultado de \$ 128.700,00 nos canceló 30.000,00 dólares con cheque No. 958 del Sr. Heng Peng, quedando un saldo por cobrar de \$98.700,00 dólares para el año 2018.

Además, se realizó otra venta al Sr. Harol vivar por el valor de \$ 20.000,00 menos retención del 1% \$ 200,00 dando un resultado de \$19.800,00 dólares; de ese valor nos canceló los siguientes anticipos depositados a la cuenta de la compañía (1.300,00 + 3.120,00 + 1.500,00 + 841,50 = 18.461,50) quedando un saldo de \$ 1.338,50 dólares por cobrar para el año 2018.

NOTA 5- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La Compañía Camaronera Carmavi S.A. tiene obligaciones con los proveedores de \$ 77.239,79 dólares, obligaciones que serán canceladas en el año 2018.

NOTA 6- IMPUESTOS POR PAGAR

La Compañía Camaronera Carmavi S.A. tiene los siguientes impuestos por pagar para el 2018:

Retenciones en la fuente por pagar	\$	262,87
Retenciones en la fuente IVA	\$	26,57
Impuesto a la Renta por Pagar	\$	2.650.00

NOTA 7- PARTICIPACION TRABAJADORES

La Compañía Camaronera Carmavi S.A. en el cierre del periodo 2017 generó una participación de utilidades para los trabajadores de \$ 2.125,67; este valor va a ser distribuido de la siguiente manera; el 10% para los empleados que corresponde a \$



CAMARONERA "CARMAVI S.A."

Dirección: Santa Rosa e/ Sucre y 7 de Septiembre

Email: camavi_2011@hotmail.com

Tel. 072-951378

1.417,11 y el 5% para las cargas familiares que es de \$ 708,56. Estos rubros serán cancelados hasta el 15 de Abril del año 2018.

NOTA 8- DIVIDENDOS

La Compañía Camaronera Carmavi S.A. generó dividendos para pagar a los socios de \$ 9.395,45 dólares, dichos dividendos serán cancelados en el mes de mayo del 2018 ya que en esa fecha la empresa tendrá los fondos para su cancelación con cheque.

NOTA 9- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

NOTA 10- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2017, no ha sido necesario incrementar la reserva legal.

NOTA 11- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas que generó la Compañía Camaronera Carmavi S.A. del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2017 fue de 175.252,53 dólares.

NOTA 12- COSTO DE VENTAS, GASTOS ADMINISTRATIVOS

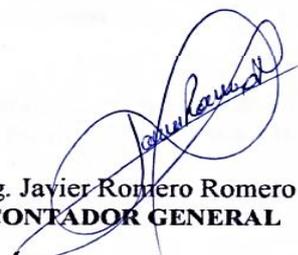
Los costos de ventas, gastos de administración de la Compañía Camaronera Carmavi S.A. del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2017 fueron de \$ 161.081,41 dólares.

NOTA 13- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1° de Enero del 2017 hasta el 31 de Diciembre del 2017, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan ya que todo transcurrió con normalidad.


Ing. Natalia Vivar Pantoja
GERENTE GENERAL




Ing. Javier Romero Romero
CONTADOR GENERAL