

**Camaronera Aguirrey CAMAGUI S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

**Nota 1. Principales principios y políticas contables**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Constitución y objeto social**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Machala mediante escritura pública del 08 de Septiembre de 2014, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Machala el 29 de Septiembre del año 2014, bajo la razón social de Camaronera Aguirrey CAMAGUI S.A, se encuentra ubicada sus oficinas en la Ciudad de Machala, Ciudad del Sol Edificio Profesional Center, y la dirección de las instalaciones de camaronera es en Jambeli estero Quirinquinchal

El objeto social es Explotación de criaderos de camarones (camaroneras) criaderos de larvas de camarón La compañía se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y mantendrá una duración de sesenta años.

**1.2 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 31 de Enero del 2019, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**1.3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

**1.4 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

## **Nota 2. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El saldo del Efectivo y Equivales al Efectivo al 31 de diciembre de 2018 asciende a 1560.58 USD.

Presentados por Caja y Bancos:

<b>Caja y Bancos</b>	<b>Al 2018-12-31 (USD)</b>
Caja General	39.37
Banco Pacífico Cta. Cte. 7852851	1521.21
<b>Suman:</b>	<b>1560.58</b>

## **Nota 3. Activos financieros**

El saldo de Activos Financieros al 31 de diciembre de 2018 asciende a 303607,78 USD.

Presenta las siguientes Cuentas:

<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>	<b>Al 2018-12-31 (USD)</b>
PROMARISCOS S.A	226107.76
<b>Suman:</b>	<b>226107.76</b>

<b>Anticipos a Empleados de Campo</b>	<b>Al 2018-12-31 (USD)</b>
Juan Moncada	1052.40
<b>Suman:</b>	<b>1052.40</b>

<b>Otras Cuentas por cobrar no relacionados</b>	<b>Al 2018-12-31 (USD)</b>
	76447,62
<b>Suman:</b>	<b>76447,62</b>

## **Nota 4. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

El saldo Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de diciembre de 2018 asciende a 16734,49 USD.

Este rubro presenta las siguientes Cuentas:

<b>Anticipo a proveedores</b>	<b>Al 2018-12-31. (USD)</b>
	16734.49
<b>Suman:</b>	<b>16734.49</b>

## **Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes**

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2018 asciende a 914,06 USD.

Este rubro presenta la Cuenta: Crédito Tributario a Favor de la Empresa (Impuesto a la Renta):

<b>Retenciones Renta que nos Efectúan</b>	<b>Al 2018-12-31 (USD)</b>
IVA	0.95
CREDITO TROBUTARIO	913.11
<b>Suman:</b>	<b>914.06</b>

### **Nota 6. Propiedades Planta y Equipo**

El saldo de Propiedades Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2018 asciende a 160050,04 USD.

Este rubro presenta las siguientes Cuentas:

<b>Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>Al 208-01-01 (USD)</b>	<b>Débitos</b>	<b>Créditos</b>	<b>Al 2018-12-31 (USD)</b>
Maquinaria y Equipo en Instalaciones	138184,74			138184,74
Naves, Aeronaves, Barcaza y Similares	54000,00			54000,00
Equipo de Computación y Software	3808.12			3808.12
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo (10%)	- 31992,47			- 31992,47
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computo (33%)	-108.69			-108.69
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres (10%)	-3841,66			-3841,66
<b>Suman:</b>	<b>160050,04</b>			<b>160050.04</b>

### **Nota 7. Cuentas y Documentos por Pagar**

<b>Cuentas y documentos por pagar</b>	<b>Al 2018-12-31 (USD)</b>
PROOVEEDORES	65794.95
SOBREGIROS POR PAGAR	97686.48
<b>Suman:</b>	<b>163481,43</b>

### **Nota 8. Otras Obligaciones**

<b>Otras Obligaciones por pagar</b>	<b>Al 2018-12-31 (USD)</b>
Retención Fuente Impto. A La Renta	615,99
IVA	1,88
Aporte Patronal less	844.42
Iece- Secap	75,76
Aporte Individual	715,93
Préstamos Quirografarios less	63,59
Préstamos hipotecarios	700,00

Décimo Tercer Sueldo	6382,33
Décimo Cuarto Sueldo	7042,71
Fondos de Reserva	3744,60
Salario digno	56,10
Bonificación por desahucio	304,00
Provisión	1253,21
15% Participación A Trabajadores	10107,16
<b>Suman:</b>	<b>31907,68</b>

#### Nota 9. Cuentas por Pagar

<b>Cuentas por pagar</b>	Al 2018-12-31 (USD)
Otras cuentas por pagar	5232,67
<b>Suman:</b>	<b>5232,67</b>

#### Nota 10. Otros Pasivos Financieros

<b>Prestamos por Pagar a terceros</b>	Al 2018-12-31 (USD)
BANCO MACHALA	84575,00
<b>Suman:</b>	<b>84575,00</b>

#### Nota 11. Anticipos de Clientes

<b>Anticipo Clientes</b>	Al 2018-12-31 (USD)
Anticipo a Clientes	37958,32
<b>Suman:</b>	<b>37958,32</b>

#### Nota 12. Capital

<b>Capital Suscrito Asignado</b>	Al 2018-12-31 (USD)
AGUIRRE REYES NELLY LORENA	267,00
AGUIRRE REYES HENRY EDUARDO	266,00
AGUIRRE REYES RICHARD PAULO	267,00
<b>Suman:</b>	<b>800,00</b>

#### Nota 13. Resultados Acumulados

<b>Resultados Acumulados</b>	Al 2018-12-31 (USD)
Utilidad Año anteriores	115956,42
<b>Suman:</b>	<b>115956,42</b>

#### Nota 14. Resultados del Ejercicio

<b>Utilidad del Ejercicio</b>	Al 2018-12-31 (USD)
Utilidad del ejercicio	42955,43
<b>Suman:</b>	<b>42955,43</b>

## Nota 15. Ingresos

A continuación ver las diferencias resultantes entre la comparación de los presentes estados financieros y los registros contables preparados al 31 de diciembre del 2018:

- Podemos ver que los Ingresos de Actividades Ordinarias provienen de la Venta de camarón , la misma que durante el Año 2018 tubo ingreso por **\$ 1'298831,73**

## Nota 16. Costos y Gastos

- Los Costos de Producción durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, corresponden a la compra de Balanceado, materia prima que fue utilizada durante el proceso de producción de camarón, la cual tuvo un costo por \$ 701096,83, más la mano de Obra indirecta por \$ 90581.15, Otros Costos Indirectos de Fabricación \$ 145924.75 dando un total de Costos y gastos de Ventas por **\$ 236505.90**
- Los Gastos incurridos durante el periodo 2018, corresponden a necesidades incurridas en el negocio dando un valor total de gastos por **\$ 293847.93**

  
Ing. Patricia Avila G.  
CONTADOR

CAMARONERA  
AGUIREY CAMAGUI S.A.  
RUC: 0201275110002  
Dirección: SINGAPO, DEPT. BOL.  
Tel: (021) 2 707 101