

PRODUCAM C&L CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

PRODUCAM C&L CIA.LTDA, se constituyó el 26 de Agosto del 2015 y su actividad principal es EXPLOTACION Y CRIADERO DE CAMARON. Cuyos accionistas son los señores Edmundo Guillermo Calero González, Señor Cosme Rene Luzuriaga Arias, Santiago Cosme Luzuriaga Guaricela.

En el 2016, las ventas netas fueron las esperadas y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Base de presentación.**- Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).
- **Moneda de presentación.**- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía 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 compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2013, se mencionan a continuación:

Estimaciones efectuadas por la Gerencia:

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

a) Juicios y Estimaciones Contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de lo respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo; estimaciones de depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; ya que no los tiene, se ha estimación de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimaciones de provisiones de corto plazo, estimaciones de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente) y, se realizó la provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

b) Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

c) Proveedores

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o

menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo.

d) Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio.

e) Provisión para impuesto a la renta

Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

NOTA 3 – EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de Diciembre de 2016 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	2015	2016
BANCOS	157,277.18	48,218.96

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	80,000.11

Corresponden al saldo de las cuentas por cobrar de las ventas realizadas en el periodo.
El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31,029.77

Corresponden al saldo de las otras cuentas por cobrar de las ventas realizadas en el periodo.
El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 6 – CREDITO TRIBUTARIO

	2016
CREDITO TRIBUTARIO (IR. CORRIENTE)	3,536.40

Corresponde a las retenciones realizadas por las ventas y crédito tributario de renta de años anteriores.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 7 – INVENTARIOS

	2016
INVENTARIO MATERIA PRIMA	25,623.00

Corresponden al Inventario de Materia Prima que quedo al término del ejercicio fiscal.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 8 – MAQUINARIA Y EQUIPO

	2016
MAQUINARIA Y EQUIPO	68,598.93

Corresponden al valor de la maquinaria y Equipos en la Empresa

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 9 – CONSTRUCCIONES EN CURSO

	2016
CONSTRUCCIONES EN CURSO	41,834.79

Corresponde a los valores que se han utilizado para la construcción de la camaronera.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

	2016
PROVEEDORES	93,164.38

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por compras con plazos de hasta 90 días y no devengan interés.

NOTA 11 – PRESTAMO ACCIONISTAS

PRESTAMO ACCIONISTA	2016
	153,880.50

Corresponde a Préstamo de Accionista para implementación de suministros para la Empresa

NOTA 12– IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR

	2015	2016
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	750.37	6,678.05

Corresponde a obligaciones por impuesto a la renta por pagar del ejercicio corriente.

NOTA 13– OBLIGACIONES CON EL IESS

	2016
OBLIGACIONES CON EL IESS	935.69

Corresponde a obligaciones con la seguridad social.

NOTA 14– BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

	2015	2016
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	426.67	3,356.25

Corresponde a los beneficios sociales por pagar.

NOTA 15– PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	2016
	3,593.99

Corresponde a la participación a trabajadores por pagar, porque en el ejercicio corriente si se generó utilidades.

Nota 16 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por 1000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal –La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible debido a que la empresa genero perdidas durante el presente periodo fiscal.

Utilidad del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta

GANANCIA DEL EJERCICIO	2016
	13,687.90

Siendo los aspectos mas relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.