

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1) ACTIVIDADES

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA. Tiene como actividad principal Producción de Camarón.

La Compañía fue constituida 18 de Marzo de 1981 e inscrita 25 de marzo de 1981 siendo su domicilio principal la ciudad de El Guabo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración 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 (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2016. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo ascienden a \$ 66.671.95 comprendido por.

	<u>2016</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>66.671.95</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>66.671.95</u>

Estos valores corresponden al capital de operación en efectivo que dispone la empresa para cumplir con sus proveedores y con los gastos corrientes mensuales.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2016</u>
Clientes	<u>115.410.30</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>115.410.30</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2016

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Ai 31 de Diciembre del 2016 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 115.410,30 corresponde a las ventas a crédito que la empresa mantiene con un grupo de clientes con créditos no mayor a 30 días.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR .

	<u>2016</u>
Otras cuentas por Cobrar	133.420,50
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	133.420,50

Corresponde a valores pendientes de cobro otorgados en calidad de anticipos a terceras personas para trabajos en la camaronera.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

	<u>2016</u>
Credito Tributario IVA	0,00
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	0,00

En nuestro caso, no tenemos crédito tributario del IVA, por cuanto la totalidad de nuestras ventas son efectuadas con tarifa 0% del IVA, por lo cual todo el IVA pagado por la compañía está en IVA que se carga al Gasto.

CREDITO RETENCIONES EN LA FUENTE

	<u>2016</u>
Credito Retenciones en Fuente	15.787,64
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RET. EN FUENTE.	15.787,64

Corresponden a las retenciones en la fuente que nuestros clientes nos han efectuado por las ventas a las cuales nos aplicaron el 1% de retención en la fuente., estos valores sirven como crédito tributario para el pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal año 2016.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de \$ 287.054.84

	VALOR LIBROS INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	125.400,00	-	-	125.400,00
Muebles y Enseres	578,57	0,00	0,00	578,57
Vehiculos	35.705,36	0,00	0,00	35.705,36
Equipos de Computación y softw	0,00	-	0,00	0,00
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	0,00	-	-	0,00
Maquinarias	244.337,48	0,00	0,00	244.186,69
Terrenos	100.000,00	-	-	100.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(180.209,10)	0,00	(38.606,66)	(218.815,76)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	325.812,41	0,00	(38.606,66)	287.054,84

CUENTAS POR PAGAR

2016

	CUENTAS POR PAGAR	24.377,62
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		24.377,62

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios por conceptos de insumos para la producción camaronera que al término del ejercicio fiscal año 2016 quedo un saldo de US\$ 24.377.62 dólares.

CUENTAS POR PAGAR DIVIDENDOS:

2016

	CUENTAS POR PAGAR	37.184,34
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR POR DIVIDENDOS		37.184,34

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Corresponden a Valores por pagar por conceptos de dividendos por el ejercicio fiscal año 2016, estos valores quedaron pendientes de pagos al cierre del ejercicio fiscal año 2016.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

2016

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.294.00
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.294.00

Corresponden a cuentas por pagar a terceros por varios servicios recibidos por varios proveedores.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2016

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	16.830.53
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	16.830.53

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2016 es de US\$ 16.830.53 dólares, valor del cual se descontara el valor de las retenciones en la fuente que nos efectuaron nuestros clientes Por un valor de US\$ 15.787.64 dólares quedando un saldo de impuesto a la renta por pagar neto de US\$ 1.042.89 dólares, el cual fue cancelado con debito a cuenta del banco del Pacifico.

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2016

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	12.453.15
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	12.453.15

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2016.

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

2016

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Provisiones	<u>9.494.43</u>
TOTAL DE PROVISIONES		<u>9.494.43</u>

Corresponde a la provisión de beneficios sociales que por ley y conquista laboral se deben cancelar a los trabajadores, se incluyen en este rubro, el Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 6.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una. Los socios de la compañía son los siguientes:

Carolina Larriva Loyola	1.000 acciones de 1 dólar c/u
Jaime Larriva Loyola	1.000 acciones de 1 dólar c/u
Claro Lopez Gomez	2.000 acciones de 1 dólar c/u
Andrea Lopez Maldonado	667 acciones de 1 dólar c/u
Janeth Lopez Maldonado	666 acciones de 1 dólar c/u
María Lopez Maldonado	667 acciones de 1 dólar c/u

RESERVAS

		<u>2016</u>
	Reservas Legales	<u>4.380.70</u>
TOTAL RESERVAS		<u>4.380.70</u>

Corresponde a las reservas legales del 10% que por ley deben aplicar las compañías para futuros aumentos de capital y fortalecer el capital operativo de la empresa.

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

OTRAS RESERVAS

2016

Otras Reservas 223.813.34

TOTAL OTRAS RESERVAS 223.813.34

Corresponden a otras reservas para futuras capitalizaciones aportadas por los socios.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2016

Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores 131.105.18

TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES 131.105.18

Corresponden a utilidades acumuladas de ejercicios económicos de años anteriores los cuales se encuentran pendientes de pagos.

ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ:

2016

Adopción de las NIIF POR PRIMER VEZ 87.377.83

TOTAL ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ 87.377.83

Corresponden a las reservas por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" para Pymes por primera vez, las cuales implementaron en el ejercicio fiscal año 2012.

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2015

Utilidad del Ejercicio	53.737.36
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	53.737.36

La utilidad del Ejercicio de la compañía corresponde a la diferencia del total de ingresos productos de las ventas restado el total de costos y gastos del ejercicio fiscal de acuerdo al detalle siguiente:

Total Ingresos del periodo	US\$	1.356.025.92
Total Costos y Gastos del periodo	US\$	1.273.004.89
Utilidad del Ejercicio	US\$	83.021.03

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2016

INGRESOS	1.356.025.92
TOTAL INGRESOS NETOS	1.356.025.92

Los Ingresos ordinarios de la empresa están dados principalmente por la venta de camarones, producto que los vendemos a las exportadoras quienes realizan sus ventas a diferentes mercados del exterior.

NOTA 4. GASTOS DEL PERIODO

2016

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	1.234.318.21
Depreciaciones	38.686.68
Total Gastos del periodo	1.273.004.89

CAMARONERA LAS PALMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los costos de operación del periodo corresponden al costo de ventas de los diferentes insumos utilizados en la producción de camarones tales como, larvas, insumos agrícolas, balanceados.

NOTA 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

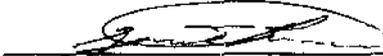
	<u>2016</u>
<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	12.453.15
<i>22% Impuesto a la Renta</i>	16.830.53
Total Partic. Trab. E Impto. a la Renta	29.283.68

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2016.

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2016 es de US\$ 16.830.53 dólares, el cual corresponde a la tasa del 22% de impuesto a la renta según lo indica la normativa tributaria vigente, valor del cual se descontara las retenciones en la fuente y el anticipo de impuesto a la renta del ejercicio fiscal para cancelar el impuesto neto a la renta del ejercicios fiscal del año 2016 que de US\$ 1.042.89 dólares.

IMPUESTO A PAGAR

USD\$1.042.89


ING. JAIME LARRIVA LOYOLA
GERENTE GENERAL


ING. TIRSO HERRERA ALVARADO
CONTADOR GENERAL