

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013: "CAMALCI" S. A.

La compañía CAMALCI S.A. tienen los siguientes antecedentes y características:

El objeto principal de CAMALCI S.A., es la actividad de Producción para Exportación de Camarón.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) adoptadas para su presentación al 31 de diciembre del 2013.

• NIIF 1 (revisada) "Presentación de estados financieros" – emitidas hasta el 31 de diciembre de 2010

El balance de apertura conforme a las NIIF de una entidad es el punto de partida para su contabilidad según las NIIF. Tomando en cuenta que los párrafos 7 a la 9 de la NIIF exigen que el adoptante por primera vez aplique la versión de las NIIF que esté vigente, sin tener en consideración otras versiones derogadas o modificadas. Con esto:

- Se mejora la comparabilidad, puesto que la información contenida en los primeros estados financieros conforme a las NIIF del adoptante se prepara de forma coherente en el tiempo.
- Se suministra a los usuarios información comparativa preparada utilizando versiones posteriores de las NIIF.
- Se evitan costos innecesarios.

NIIF 7 (Modificación) "Instrumentos financieros: Información a revelar" (vigente desde el 1 de enero de 2009).

Esta modificación exige que se amplíen los desgloses sobre la valoración a valor razonable y sobre el riesgo de liquidez. En concreto, la modificación requiere que se desglosen las valoraciones del valor razonable según un orden jerárquico de parámetros de valor razonable. Como el cambio en la política contable no amerita realizar desgloses adicionales, no hay ningún impacto en las ganancias por acción. En el primer ejercicio de aplicación de esta modificación no se exige la presentación de información comparativa.



Nombre Banco	Saldo contable
Pichincha	4.737,74
Internacional	54.849,36
Suman.....	59.587,10

BANCOS
Se encuentran conciliadas al 31 de Diciembre del 2013 así:

1-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVOS

CUENTAS ESPECÍFICAS:

Estas Cuentas Anuales de **CAMALCI S.A.**, muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del costo histórico y se han valorado a su valor razonable.

d) Bases de valoración

Debido a que se ha adoptado en el presente ejercicio la NIC 1 (Revisada) "Presentación de estados financieros" la denominación y formato de las Cuentas anuales es ha sido, en consecuencia, aplicada en todos los contenidos en las Cuentas anuales en NIIF en el ejercicio 2013.

c) Comparación de la información

Estas Cuentas Anuales de **CAMALCI S.A.**, muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

b) Imagen fiel

- NIC 1 (Modificación) "Presentación de estados financieros" (vigente desde el 1 de enero de 2009). Esta modificación aclara que algunos, y no todos, los instrumentos financieros clasificados como mantenidos para negociar, de acuerdo con la NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración" son ejemplos de activos y pasivos corrientes.



Tipo o Grupo	Valor
Materia prima	7.510,80
Productos en Proceso	77.680,18
Suministro y materiales	2.080,38
Suman según Inventario.....	87.271,36

Se validó la cuenta en referencia clasificada así:

3.-INVENTARIOS

CAMALCI S.A, analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2012 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

Nombre de la subcuenta	Valor
Documentos y cuentas por cobrar No relacionadas	17.260,34
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	300,00
Otras cuentas por cobrar	12.942,55
Total.....	30.502,89

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (saldos) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Nombre Banco	Saldo contable	Observación
Internacional	50.000,00	VENCE 05/01/2015
Internacional	80.000,00	VENCE 14/10/2014
Suman.....	130.000,00	

ACTIVOS FINANCIEROS:



PASIVOS CORRIENTE	SALDOS AL 31-12-2013
Cuentas por Pagar locales	5.835,62
Administración Tributaria	483,06
Impuesto a la Renta del Ejercicio	25.003,05
IESS	2.148,15
Por Beneficios de Ley a Empleados	10.171,88
Participación a Trabajadores	14.776,53
Otros Pasivos	377,65
Suman.....	58.795,94
PASIVOS NO CORRIENTE	SALDOS AL 31-12-2013
Jubilación Patronal	5.457,01
Desahucio	6.434,28
Cuentas por Pagar Relacionados a Largo Plazo	429.789,01
Suman.....	441.680,30

5.- CUENTAS POR PAGAR
Se validó la cuenta en referencia y en ella se clasifica en 2 grupos:

Tipo de Inversión	2013
Construcciones en curso	47.056,73
Muebles y Equipos de Oficina	2.716,14
Otras plantas y equipos	364.561,61
Equipo de Computación	1.013,21
Deprec. Acumulada	-130.351,75
Suman.....	284.995,94

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
Las principales normas de valoración utilizadas por CAMALCI S.A en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación:

De acuerdo aplicación en NIIF se valora con el método promedio ponderado.

7.- PATRIMONIO

El patrimonio CAMALCI S.A asciende al cierre del ejercicio 2013 a US\$ 105.655,55 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2013 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

a) Capital Social

El capital social de CAMALCI S.A. se compone de 800 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

Ganancias acumuladas

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva por primera aplicación de las NIIF recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación de las NIIF y asciende a US\$ 45.056,86

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen por la venta de camarón que asciende a: US\$ 612.657,66

Otros ingresos por rendimiento financiero:

Por rendimiento en certificados de depósitos asciende US\$ 1.174,37

COSTOS

Compras netas locales de B. no producidos por la Cia.
Mano de Obra Directa
Otros Costos Indirectos
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

169.968,62
73.098,23
120.221,55
363.288,40

GASTOS

Gastos Financieros
TOTAL DE GASTOS
152.033,45
576,97
152.610,42





GERENTE GENERAL DE CAMALCI S.A
SR. MARCO CHOCO A.

15% Part. Trabajadores
Impuesto a la Renta
UTILIDAD NETA

9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

98.510,18
14.776,53
30.876,11

52.857,54

ING. MARTHA GONZABAY
CONTADORA