

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014: "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 2014 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) adoptadas para su presentación al 31 de diciembre del 2014.

• 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 desglosos 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 del valor razonable. Como el cambio en la política contable no amerita realizar desglosos 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.



Razón Social:	CAMALCI S.A
Periodo Fiscal Desde:	01/01/2014
Periodo Fiscal Hasta:	31/12/2014
Año Fiscal:	2014
Presentación SRI:	27/03/2015
Consultar	

07917429350

Identificación/Ruc:

?Hemos Recibido Su Formulario 101?

continuación:

Este ejercicio económico 2014 tiene la particularidad de generar doble validación del sistema del SRI conjunto con la Superintendencia de Compañías en el formulario 101 tal como se muestra a correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas Cuentas Anuales de CAMALCI S.A., muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo razonable.

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

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 2014.

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 2014, 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.



Cuentas Específicas:

1.-Efectivo y equivalente al efectivo

Bancos

Se encuentran conciliadas al 31 de Diciembre del 2014 así:

Nombre Banco	Saldo contable
Pichincha	188,62
Internacional	23.225,11
Suma.....	23.413,73

Documentos y cuentas por cobrar:

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:

Nombre de la subcuenta	Valor
Documentos y cuentas por cobrar No relacionadas	16.740,76
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	520
Otras cuentas por cobrar	2.219,60
Total.....	19.480,36

CAMALCI S.A., analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2014 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

3.-INVENTARIOS

Se validó la cuenta en referencia clasificada así:



PASIVOS CORRIENTE		SALDOS AL 31-12-2014
Cuentas por Pagar locales	20.877,66	
Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.283,43	
Participación a Trabajadores	10.540,35	
Otros Pasivos	0,00	
Suman.....	38.701,44	
PASIVOS NO CORRIENTE		SALDOS AL 31-12-2014
Jubilación Patronal	5.837,90	
Desahucio	7.891,45	
Cuentas por Pagar Relacionados a Largo Plazo	266.671,37	
Suman.....	280.400,72	

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

Tipo de inversión			
2013	2014	INCREMENTO EN EL 2014	
47.056,73	47.056,73	0,00	0,00
2.716,14	2.716,14	0,00	0,00
364.561,61	442.562,36	78.000,75	619,91
1.013,21	1.633,12	-169.084,53	-38.732,78
-130.351,75	-169.084,53	324.883,82	78.620,66
284.995,94	324.883,82		
Suman.....			
Deprec. Acumulada			
Equipo de Computación			
otras plantas y equipos			
Muebles y Equipos de Oficina			
Construcciones en curso			

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.

Tipo o Grupo		Valor
Materia prima	6.248,40	
Productos en Procesos	72.044,32	
Insumos y suministros	2.337,81	
Suman según Inventario.....	80.630,53	



7.- PATRIMONIO

El patrimonio CAMALCI S.A. asciende al cierre del ejercicio 2014 a US\$ 136.387,98 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2014 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\$ -1.154,37

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen por la venta de camión que asciende a: US\$ 708.166,81

Otros ingresos por rendimiento financiero:

Por rendimiento en certificados de depósitos asciende US\$ 1.172,19

2.014
INGRESOS ORDINARIOS US \$ 708.166,81

COSTO DE VENTAS

537.675,49

COSTO DE VENTAS

0,00

COSTO DE SERVICIOS

537.675,49

TOTAL COSTO DE

VENTAS

UTILIDAD BRUTA

170.491,32

OTRA INGRESOS

1.172,19

EGRESOS

GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION

123.107,30

0,00

TOTAL EGRESOS

123.107,30



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

ING. MARTHA GONZALEZ
CONTADORA

UTILIDAD DEL PERIODO
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES
IMPUESTO A LA RENTA
UTILIDAD NETA DEL PERIODO
OTRO RESULTADO INTEGRAL
GANANCIA POR REVAL/PROP DE INVERSION
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO

48,556,21
7,283,43
13,613,59
27,659,19
0,00
27,659,19