

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014: "CAMACHOCO" S. A.

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se ha elaborado las siguientes notas explicativas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014.

Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos.

Estas Cuentas Anuales de CAMACHOCO 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 correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Cuentas Específicas:

1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

BANCOS

De acuerdo a nuestra revisión a las conciliaciones; estas se encuentran conciliadas al 31 de Diciembre del 2014 sustentados así:

Nombre Banco	Cta. Cte.	Saldo contable
Pichincha	3100448804	36,351,64
Internacional	196-060114-9	29,615,00
Suman.....		65,966,64



CAMACHOCO 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.

Nombre de la subcuenta	Valor
Otras cuentas por cobrar	6.669,18
Clientes Relacionados	266.671,37
Total.....	273.340,55

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

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS:

NOMBRE DEL BANCO	SALDO CONTABLE	%	FECHA DE VENCIMIENTO
INTERNACIONAL	130.000,00	6,8	10/10/2014
INTERNACIONAL	80.000,00	6,8	10/10/2014
INTERNACIONAL	80.000,00	6	01/05/2015
INTERNACIONAL	50.000,00	5,15	01/05/2015
INTERNACIONAL	100.000,00	6,86	26/03/2015
PICHINCHA	120.000,00	6	31/07/2015
	560.000,00		

ACTIVOS FINANCIEROS:



3.- INVENTARIOS

Se validó la cuenta en referencia clasificada así:

Tipo o Grupo	Valor
Materia prima	21.950,71
Suministro y materiales	14.050,26
Suman según Inventario.....	36.000,97

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

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las principales normas de valoración utilizadas por CAMACHOCO S.A en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación.

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su coste, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos.

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

Las cuentas que conforman propiedad, planta y equipos se encuentran desglosadas de la siguiente manera:

TIPO DE ACTIVO	2013	ADICIONES	2014
Terreno	2.870,44	0,00	2.870,44
Instalaciones	69.473,90	0,00	69.473,90
Maquinarias	124.681,20	10.194,08	134.875,28
Muebles y Enseres	10.221,59	0,00	10.221,59
Botes, barcaza	15.929,03	0,00	15.929,03
Vehículos	98.288,46	-2.313,52	95.974,94
Equipos de Computación	2.709,00	0,00	2.709,00
Otras propiedades	89.000,00	16.162,74	105.162,74
depreciación acumulada	-160.416,35		-170.054,16
suman	252.757,27		267.162,76



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\$ 672,372,82

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

Ganancias acumuladas

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

a) Capital Social

El patrimonio CAMACHOCO S.A. asciende al cierre del ejercicio 2014 a US\$ 1,091,304,19 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2014 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

7.- PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTE		SALDOS AL 31-12-2014
Cuentas por Pagar locales	2.317,62	
Provisiones	26.292,85	
Impuesto a la Renta del Ejercicio	48.591,21	
Participación a Trabajadores	34.445,58	
Suma.....	111.647,26	
PASIVOS NO CORRIENTE		SALDOS AL 31-12-2014
Jubilación Patronal	6.188,14	
Desahucio	19.490,05	
Otros pasivos no corrientes	73.504,59	
Suma.....	99.182,78	

Se validó la cuenta en referencia y en ella se clasifica en 2 grupos:

6.- CUENTAS POR PAGAR

Dentro de este rubro existe 1 cuenta, que arrastra saldos desde altos por cobrar a una empresa relacionada, las mismas que ascienden a US\$ 266,671,37.

5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

2.014	1.366.832,71	US \$	INGRESOS ORDINARIOS
			COSTO DE VENTAS
	886.831,81		COSTO DE VENTAS
	0,00		COMPRAS LOCALES
	0,00		COSTO DE SERVICIOS
	886.831,81		TOTAL COSTO DE VENTAS
	480.000,90		UTILIDAD BRUTA
	37.211,06		OTRA INGRESOS
	287.574,75		EGRESOS
			GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION
	0,00		TOTAL EGRESOS
	229.637,21		UTILIDAD DEL PERIODO
	34.445,58		15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES
	63.251,30		IMPUESTO A LA RENTA
	131.940,33		UTILIDAD NETA DEL PERIODO
	0,00		OTRO RESULTADO INTEGRAL
	0,00		GANANCIA POR REVAL./PROP DE INVERSION
	131.940,33		RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO

ECON. CARLA SACOTO DEL POZO
CONTADORA

Carla Sacoto del Pozo

GERENTE GENERAL DE CAMACHOCO S.A

SR. MARCO CHOCO ALCIAR

Marco Choco Alciar

