

**CAMARONERA CHOCO CAMACHOCO S.A**  
**RUC: 0790098927001**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 1 INFORMACION GENERAL**

CAMARONERA CHOCO CAMACHOCO, es una Compañía Anónima, constituida el 10 de octubre de 1997 en la ciudad de Machala, con numero de RUC: 0790098927001, y de expediente de la compañía 38185; su matriz está ubicada en la avenida 25 de junio s/n y avenida del Sol; la compañía es vigilada y controlada por la Superintendencia de Compañías, quien norma los procedimientos que esta tiene por cumplir.

La principal actividad de la Compañía es: **Explotación de criaderos de camarones.**

Los Estados Financieros de la CAMACHOCO S.A., deben ser presentados hasta el 30 de abril del año 2018, porque así lo dispone la Superintendencia de Compañías, reguladora y controladora de la compañía.

**NOTA 2 BASES DE ELABORACION**

Estos Estados Financieros Individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) "El Dólar", que es la moneda de presentación del país donde está situada la compañía "Ecuador" y la moneda funcional de la compañía.

**NOTA 3 POLITICAS CONTABLES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arqueos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro

bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

#### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los Activos Fijos se miden al costo, menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

MAQUINARIAS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33,33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **ACTIVOS INTANGIBLES**

Los Activos Intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a los largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

En cada fecha sobre la que se pasa el informe, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociados para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el

importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (CORTO PLAZO)**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

#### **CAPITAL SOCIAL**

Representa el capital aportado por los socios a la compañía, y el monto necesario para poder desarrollar sus actividades empresariales.

La Administración no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aun no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Efecto a partir</u> <u>Título</u>	<u>de periodos que</u> <u>inicien en o</u> <u>o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIC 7	Iniciativas de revelación	Enero 1, 2017
Modificaciones a la NIC 12	Reconocimiento de Activos por impuestos diferidos por Pérdidas no realizadas	Enero 1, 2017

NOTA 4 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS	Notas	2017	2016
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 94.633,37	253.103,81
Documentos y Cuentas por Cobrar	6	277.255,86	313.285,26
Otros Activos Financieros	7	50.000,00	0,00
Activos por impuestos corrientes	8	8.388,46	12.271,19
Inventario	9	100.569,73	9.370,91
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>530.847,42</b>	<b>588.031,17</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	234.231,83	243.288,60
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>234.231,83</b>	<b>243.288,60</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 765.079,25</b>	<b>831.319,77</b>

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	\$ 0,00	5.000,00
Otras cuentas por pagar accionistas	12	66.074,74	0,00
Impuestos por pagar	13	17.578,51	27.897,15
Beneficios a los empleados	14	29.040,77	31.743,74
Otros Pasivos Corrientes	15	63.107,24	169.829,79
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>175.801,26</u></b>	<b><u>234.470,68</u></b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Obligaciones por beneficios definidos	16	59.151,70	50.699,61
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b><u>59.151,70</u></b>	<b><u>50.699,61</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>234.952,96</u></b>	<b><u>285.170,29</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		800,00	800,00
Reserva Legal		400,00	400,00
Reserva Facultativa		328.595,97	328.595,97
Result. Acum. Por adopción primera vez NIIF		150.278,77	150.278,77
Resultado del ejercicio		50.051,55	66.074,74
<b>TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>	17	<b><u>530.126,29</u></b>	<b><u>546.149,48</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ <u>765.079,25</u></b>	<b><u>831.319,77</u></b>

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
<b>Bancos</b>	Pichincha Cta. Cte. 31004488-04	94.633,37	252.762,03
	Internacional 19606011	0,00	341,78
	<b>BANCOS</b>	<u>94.633,37</u>	<u>253.103,81</u>
<b>TOTAL DEL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<u>94.633,37</u>	<u>253.103,81</u>

Una póliza de US\$ 50.000,00 a un año plazo.

EXIGIBLES

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
		249.957,57	249.957,17
CAMALCI		24.210,00	8.889,66
CLIENTES		0,00	50.337,27
ANTICIPO A PROVEEDORES		3088,29	849,27
ANTICIPO Y PRÉSTAMO A EMPLEADOS		0,00	3.251,89
SANTANA JONATHAN		<u>277.255,86</u>	<u>313.285,26</u>
<b>Total</b>			

**INVENTARIO**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Productos en proceso	93.875,43	0,00
Suministros y Materiales	<u>6.694,30</u>	<u>9.370,91</u>
<b>Total</b>	<u><u>100.569,73</u></u>	<u><u>9.370,91</u></u>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

TIPO DE ACTIVO	2017
Terreno	2.870,44
Instalaciones	69.473,90
Maquinarias	141.875,28
Muebles y Enseres	10.221,59
Botes, barcaza	15.929,03
Vehículos	44.208,01
Equipos de Computación	3.512,57
Otras propiedades	107.932,74
depreciación acumulada	-161.791,73
<b>suman</b>	<b>234.231,83</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES**

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
<b><u>Pasivo Corriente</u></b>		
Cuentas y Documentos por Pagar locales	0,00	1.321,89
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas	66.074,74	5.000,00

Cuentas por Pagar Trabajadores	11.581,95	16.350,00
Beneficios por pagar	17.458,82	21.824,91
Impuesto a la Renta por pagar	17.578,51	26.546,23
Provisiones	63.107,24	163.398,62
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>175.801,26</b>	<b>234.441,65</b>

Mediante acta extraordinaria de accionista celebrada el 26 de diciembre del 2017 se decidió provisionar al pasivo las utilidades del ejercicio 2016 por US\$ 66.074,74 para realizar el aumento de capital de la compañía para el ejercicio económico 2018.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LARGO PLAZO

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Pasivo No Corriente</u>	(en U.S. dólares)	
Provisión Jubilar	34.942,92	26.878,72
Provisión Desahucio	24.208,78	23.820,89
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>59.151,70</b>	<b>50.699,61</b>

#### PATRIMONIO

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>PATRIMONIO</u>	(en U.S. dólares)	
Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	400,00
Reserva Facultativa	328.595,97	328.595,97
adopción en NIIF	150.278,77	150.278,77
Utilidad del Ejercicio	50.051,55	66.074,74
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>530.126,29</b>	<b>546.149,48</b>

NOTA 5 NOTAS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS

	2017	2016
Ventas tarifa 0%	838.845,75	1.227.118,49
Ventas tarifa 12%	0,00	892,86
Costo de Ventas	<u>-657.781,00</u>	<u>-979.105,44</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>181.064,75</b>	<b>248.905,91</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administrativos	-104.720,87	-150.110,21
Gastos Financieros	<u>-455,54</u>	<u>-718,06</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>-105.176,41</u></b>	<b><u>-150.828,27</u></b>
<b>INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos	<u>1.324,68</u>	<u>10.922,36</u>
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>1.324,68</u></b>	<b><u>10.922,36</u></b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>	<b>77.213,02</b>	<b>109.000,00</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>-11.581,95</u>	<u>-16.350,00</u>
<b>UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES</b>	<b>65.631,07</b>	<b>92.650,00</b>
(-) Impuesto a la Renta	<u>-15.579,52</u>	<u>-26.575,26</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL</b>	<b>50.051,55</b>	<b>66.074,74</b>

## NOTA 6.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 de emisión de los estados financieros (Abril 11 del 2018) no han ocurrido otros de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

## NOTA 7.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



---

LUCAS SACOTO ARTETA

CONTADOR

0800348633001