

CAMARONERA CHOCO CAMACHOCO S.A
RUC: 0790098927001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2019, 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:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 "Instrumentos Financieros ": Clasificación y medición	1 de enero de 2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"	1 de enero de 2018
CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas"	1 de enero de 2018
NIIF 2 Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de transacciones de pagos basados en acciones	1 de enero de 2018
NIIF 4 "Contratos de seguros"	1 de enero de 2018
NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos"	1 de enero de 2018
NIC 40 Transferencia de propiedades de inversión	1 de enero de 2018

NOTA 4 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS	Notas	2018	2017
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 94.726,83	94.633,37
Documentos y Cuentas por Cobrar	6	279.054,83	277.255,86
Otros Activos Financieros		0,00	50.000,00
Activos por impuestos corrientes	7	10.914,42	8.388,46
Inventario	8	122.712,98	100.569,73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		507.409,06	530.847,42
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	9	224.760,91	234.231,83
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		224.760,91	234.231,83
TOTAL ACTIVO		\$ 732.169,97	765.079,25

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	\$ 0	0
Otras cuentas por pagar accionistas	11	0,00	66.074,74
Impuestos por pagar	12	12.911,66	17.578,51
Beneficios a los empleados	13	30.224,28	29.040,77
Otros Pasivos Corrientes	14	114.449,08	63.107,24
TOTAL PASIVO CORRIENTE		157.585,02	175.801,26
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones por beneficios definidos	15	59.151,70	59.151,70
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		59.151,70	59.151,70
TOTAL PASIVOS		216.736,72	234.952,96
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social		800	800
Reserva Legal		400	400
Reserva Facultativa		328.595,97	328.595,97
Result. Acum. Por adopción primera vez NIIF		150.278,77	150.278,77
Resultado del ejercicio		35.358,51	50.051,55
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	16	515.433,25	530.126,29
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 732.169,97	765.079,25

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
Bancos	Pichincha Cta. Cte. 31004488-04	94.726,83	94.633,37
	BANCOS	<u>94.726,83</u>	<u>94.633,37</u>
TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE		<u>94.726,83</u>	<u>94.633,37</u>

EXIGIBLES

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
CAMALCI		249.957,57	249.957,57
CLIENTES		28.298,69	24.210,00
ANTICIPO A PROVEEDORES		0	0
ANTICIPO Y PRÉSTAMO A EMPLEADOS		798,57	3088,29
SANTANA JONATHAN		0	0
Total		<u>279.054,83</u>	<u>277.255,86</u>

INVENTARIO

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
Productos en proceso		116.490,83	93.875,43
Suministros y Materiales		6.222,15	6.694,30
Total		<u>122.712,98</u>	<u>100.569,73</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TIPO DE ACTIVO	2018	2017
Terreno	2.870,44	2.870,44
Instalaciones	69.473,90	69.473,90
Maquinarias	141.875,28	141.875,28
Muebles y Enseres	10.221,59	10.221,59
Botes, barcaza	15.929,03	15.929,03
Vehículos	44.208,01	44.208,01
Equipos de Computación	3.512,57	3.512,57
Otras propiedades	108.083,10	107.932,74
depreciación acumulada	-171.413,01	-161.791,73
suman	224.760,91	234.231,83

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Pasivo Corriente</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas	0,00	66.074,74
Cuentas por Pagar Trabajadores	8.321,24	11.581,95
Beneficios por pagar	21.903,04	17.458,82
Impuesto a la Renta por pagar	11.795,20	17.578,51
Provisiones	115.565,54	63.107,24
TOTAL PASIVO CORRIENTE	157.585,02	175.801,26

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LARGO PLAZO

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Pasivo No Corriente</u>	(en U.S. dólares)	
Provisión Jubilar	34.942,92	34.942,92
Provisión Desahucio	24.208,78	24.208,78
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	59.151,70	59.151,70

El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. La empresa no ha realizado esta provisión en concordancia con la Nic 19 Beneficios a Empleados. La Compañía no ha realizado las provisiones correspondientes del período en base a un profesional calificado.

PATRIMONIO

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PATRIMONIO</u>	(en U.S. dólares)	
Capital	800	800
Reserva Legal	400	400
Reserva Facultativa	328.595,97	328.595,97
adopción en NIIF	150.278,77	150.278,77
Utilidad del Ejercicio	35.358,51	50.051,55
TOTAL PATRIMONIO	515.433,25	530.126,29

NOTA 5 NOTAS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS

	2018	2017
Ventas tarifa 0%	1.039.472,84	838.845,75
Costo de Ventas	-870.423,60	-657.781,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	169.049,24	181.064,75
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	-114.489,78	-104.720,87
Gastos Financieros	-413,40	-455,54
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-114.903,18	-105.176,41
INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	1.328,89	1.324,68
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.328,89	1.324,68
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES	55.474,95	77.213,02
(-) 15% Participación Trabajadores	-8.321,24	-11.581,95
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	47.153,71	65.631,07
(-) Impuesto a la Renta	-11.795,20	-15.579,52
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL	35.358,51	50.051,55

NOTA 6.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 08 del 2019) no han ocurrido otros hechos 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 2018 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