

CAMARONERA DNC S.A

RUC: 0791784484001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CAMARONERA DNC S.A

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

CAMARONERA DNC S.A.- Tiene como actividad económica principal: Comercialización de Camarón, Explotación de Criaderos de Camarones, Camaroneras, cuyos accionistas son: Li Hua, Dong Chun Peter.

En el 2016, las ventas netas fueron las esperadas y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).

Moneda de presentación.

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se mencionan a continuación:

Estimaciones efectuadas por la Gerencia.

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad

económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Juicios y Estimaciones Contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de lo respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo, estimaciones de depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; ya que no los tiene, se ha estimación de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimaciones de provisiones de corto plazo, estimaciones de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente) y, se realizó la provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de lo estados financieros adjuntos.

a) Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

b) Proveedores

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las

provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo .

c) Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio.

d) Provisión para impuesto a la renta

Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de Diciembre de 2016 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	2015	2016
CAJA - BANCOS		
	-	70,235.17

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos

NOTA 4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas y documentos, en el caso de **CAMARONERA DNC S.A.** la mayoría de las ventas se realizan con condiciones normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Corresponden al saldo de las cuentas por cobrar de las ventas realizadas en el periodo.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR	0.00	39,853.60

NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO

Corresponde a las retenciones realizadas por las ventas y crédito tributario de renta de años anteriores.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

CREDITO TRIBUTARIO	-	3,507.89

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con software.

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 de lineal.

La empresa cuenta con un terreno.

Terreno	-	572,400.00

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por compras con plazos de hasta 90 días y no devengan interés.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras, etc.

OBLIGACIONES BANCARIAS	- 37,734.24
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	- 27,383.47
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 1,942.42

Nota 8.- BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Corresponde a los beneficios sociales por pagar.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	- 10,838.14

Nota 9.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades.

El pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del RUC y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

Corresponde a obligaciones por impuesto a la renta por pagar del ejercicio corriente.

IMPUESTO A LA RENTA	
-	7,006.81

NOTA 10.- PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

Corresponde a la participación a trabajadores por pagar, porque en el ejercicio corriente si se generó utilidades.

PART 15% TRABAJADORES	
-	5,176.19

NOTA 11. - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por 573.200,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal –La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible debido a que la compañía está constituida en el año 2016.

NOTA 12.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

CAJA - BANCOS		70235.17
DOCUMENTOS POR COBRAR		39853.60
CREDITO TRIBUTARIO		3507.89
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		572400.00
ANTICIPO A PROVEEDORES		3070.00
TOTAL ACTIVOS		689066.66
PASIVOS		
OBLIGACIONES BANCARIAS		37734.24
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		843.20
OTRO OBLIGACIONES POR PAGAR		26363.89
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR		7006.81

CON EL IESS	1942.42
BENEFICIOS DE LEY	10938.14
PART 15% TRABAJADORES	5176.19
IMPUESTO TRIBUTARIO POR PAGAR	176.38
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3360.46
TOTAL PASIVO	93541.73
PATRIMONIO	
CAPITAL PAGADO	573200.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22324.93
TOTAL PATRIMONIO	595524.93
TOTAL PASIVO PATRIMONIO	689066.66

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de las VENTAS DE LA ACTIVIDAD COMERCIAL DE LA COMPAÑIA, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos, arrojan cuentas por cobrar sobre las facturas de ventas a clientes, las propiedades planta y equipo, activos que posee CAMARONERA DNC S.A.

NOTA N.13 ESTADO DE RESULTADO

COSTO DE VENTA	316609.23
GASTOS DE ADMINISTRATIVOS, VENTAS, OTROS GASTOS	55298.58
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	5176.19
IMPUESTO A LA RENTA	7006.81
UTILIDAD NETA	22324.93

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de utilidad de **\$22324.93** utilidad después de participación a trabajadores, utilidad que se acumula para el año 2016.

NOTA N. 14 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO NETO DE INVERSION	572,400.00]
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	610,934.24
SALDO INICIAL DEL FLUJO	-
FLUJO NETO	70,235.17

En esta estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2016 de la comercializadora CAMARONERA DNC S.A.

NOTA N 15.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	
CAPITAL PAGADO	573,200.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22,324.93
TOTAL PATRIMONIO	595,524.93

CAPITAL SOCIAL:

La compañía está constituida con un capital de 573200 acciones, a un valor de US\$ 1,00 cada una., conformada por DONG CHUN PETER con 286600 acciones, LI HUA con 286600 acciones

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 31 de Marzo del 2016.

LI HUA

LI HUA

C.C: 0705779213

CAMARONERA DNC S.A

RUC: 0791784484001

GERENTE GENERAL

Mariuxi Jiménez Chuico

ING. MARIUXI ELIZABETH JIMENEZ CHUICO

RUC# 0704184100001

CONTADORA