

CAMARGOLD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

1. INFORMACION GENERAL

La compañía CAMARGOLD S.A. Se encuentra domiciliada en el país. Su sede social y principal es en la Av. 25 de junio 158 y Guayaquil, su actividad principal es la producción y comercialización de camarón.

se constituye mediante resolución dictada por el Superintendente de Compañías el 12 de Mayo del 2016 expediente número 707714- 2016, suscribiendo un capital de 5000,00 dólares de los Estados Unidos de América, acciones de \$ 1.00 cada acción.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidense completos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Conciliada la Cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Caja y Bancos), caja chica termina con un saldo de \$ 00.00 y Bancos (Bco. Machala Cta. Cte. #1010895479) con un sobregiro según Conciliación Bancaria del al 31 de Diciembre 2016.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2016</u>
	. . . U.S Dólares. . .
Anticipo a Proveedores	15,875.99
Créditos tributarios en impuesto a la renta	<u>712.40</u>
Total	<u>16,588.39</u>

Los anticipos concedidos son para recibir servicios de mantenimiento y otros.

Se cuenta con crédito tributario de impuesto a la renta por las retenciones en la fuente que nos realizaron nuestros clientes.

5. INVENTARIO

INVENTARIO DE SUMINISTROS

Al 31 de diciembre del 2016 representan \$ 4,118.61 que corresponden a suministros y herramientas de trabajo.

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

2016

. . . U.S Dólares. . .

Inventario Inicial	(+)	00.00
Adquisiciones de materia prim	(+)	56,588.46
Costo de MP utilizada	(-)	15,702.68
Inv. Final de Productos en Procesos (Camarón en crecimiento)	(-)	<u>34,011.82</u>
Total		<u>6,873.96</u>

6. ACTIVO BIOLOGICO

Camarón en Crecimiento	(+)	34,011.82
------------------------	-----	-----------

El valor de esta cuenta representa el costo de los materiales aplicados como materia prima para obtener este activo biológico en proceso de crecimiento, no se calculó a valor realizable debido al costo desproporcionado que representaría su cálculo.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El componente de esta cuenta no ha sido revaluado debido a que fue adquirido dentro del periodo económico 2016 para iniciar con el proceso productivo del camarón y su valor está registrado al costo. La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método en línea recta.

	<u>2016</u>
	. . U.S Dólares. . . .
Instalaciones y adecuaciones	30,486.82
Deprec. Acumulada de PPE	<u>-685.95</u>
Total	<u>29,800.87</u>

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Representa \$ 440,000.00, que es el costo de la concesión de la camaronera, aún está por terminar el trámite al 31 de diciembre del 2016, ya se asumió la obligación de pago.

9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2016</u>
	. . US Dólares. .
Anticipo de Clientes	2,718.84
Proveedores	23,186.58
Sobregiro Bancario	362.96
Impuesto a la renta corriente	192.08
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	209.88
Retenciones en la Fuente e IVA	19.69
Retenciones en la Fuente IR	<u>133.47</u>
Total	<u>26,823.50</u>

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2016.

10. CUENTAS NO RELACIONADAS POR PAGAR

	<u>2016</u>
	. . . US Dólares. . ,
Cuentas por pagar a:	
Partes	12,569.62
Total	<u>12,569.62</u>

Son valores adeudados a terceros que se pagaran a corto plazo y no generan intereses.

11. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EMPLEADOS

2016

. . . US Dólares. . .

Participación de utilidades	135.57
Décimo cuarta remuneración	213.50
Décimo tercera remuneración	50.00
Sueldos y liquidación por pagar	506.44
Vacaciones por Pagar	<u>191.67</u>

Total **1,097.18**

Al 31 de diciembre del 2016, representan valores por cancelar a los trabajadores a razón de los beneficios sociales que acumularon durante el periodo, participación de utilidades y segunda quincena del mes de diciembre más la liquidación por renuncia voluntaria.

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 las obligaciones de crédito a largo plazo no relacionadas representan un valor de US\$ 172,000.00, y el crédito mutuo de obligaciones contraídas es de \$ 313,327.48, no se calcula porción corriente debido a que no se ha establecido un valor fijo para ser cancelado durante el siguiente periodo económico.

POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de estos beneficios al 31 de diciembre del 2015 es \$0.00 dólares debido a que los trabajadores a la fecha no cumplen con el requisito para calcular estos beneficios.

13. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital está constituido por 5000,00 acciones iguales, con un valor nominal de US\$1 cada acción.

14. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

AL 31 de Diciembre del 2016 se obtuvo utilidad por lo que se calculó el 10% de reserva legal debido a que CAMARGOLD es una SOCIEDAD ANONIMA. Su valor calculado fue de \$ 57.61 dólares.

15. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre, es como sigue:

2016
... US Dólares.

Costo de Producción:

Inventario Inicial	(+)	00.00
Adquisiciones de materia prima	(+)	56,588.46
Inv. Final de materia prima	(-)	6,873.96
Inv. Final de Productos en Procesos (Camarón en crecimiento)	(-)	<u>34,011.82</u>
Total		<u>15,702.68</u>

Costos y Gastos de administración:

Sueldos y beneficios a empleados a corto plazo	10,900.98
Aportes al Iess	1,118.02
Pagos otros bienes y servicios	23,006.14
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	685.95
Impuestos, contribuciones y otros	50.00
Suministros, Herramientas, Materiales	8,565.94
Mantenimientos y reparaciones	<u>10,307.13</u>
Total	<u>54,634.16</u>

16. PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para la participación a trabajadores fueron como sigue:

2016

. . . US dólares. . .

Saldo al inicio del año	00.00
Provisión del año 2016	135.57
Pagos efectuados	<u>(00.00)</u>
Saldo fin de año	<u>135.57</u>

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

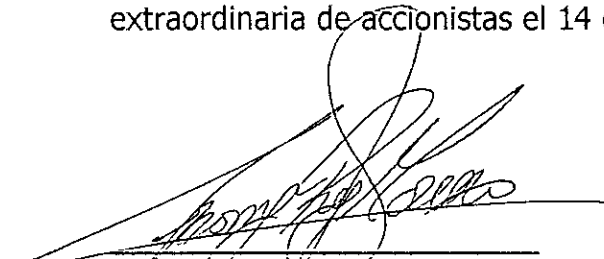
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2016 se calcula en un 22% sobre la utilidad del ejercicio menos la participación a trabajadores más los gastos no deducibles.

Utilidad del Ejercicio	903.82
(-) Participación a trabajadores	135.57
(+) Gastos no Deducibles	<u>104.83</u>
Utilidad Gravable	873.08
Impuesto a la renta	<u>192.08</u>

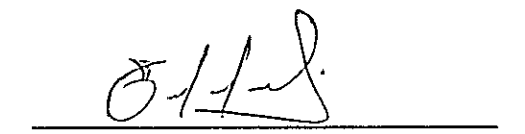
18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe (12 de abril del 2017), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía **CAMARGOLD S.A.**, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Universal extraordinaria de accionistas el 14 de abril del 2017.



Sr. Jonny Isaias Rey Moreno
Gerente



Ing. Elsa Natividad Torres Gutama
Contadora