

CAMARGOLD S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1. INFORMACION GENERAL

La compañía CAMARGOLD S.A. Se encuentra domiciliada en el país. Su cede 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 2017.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2016</u>
	. . . U.S Dólares. . . .
Cuentas y Documentos po Cobrar Clientes	1,282.61
Anticipo a Proveedores	3,477.71
Créditos tributarios en impuesto a la renta	<u>520.32</u>
Total	<u>5280.64</u>

Las cuentas por cobrar clientes son valores que nos quedan adeudando por las ultimas ventas realizadas en el año.

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 2017 representan \$ 4,118.61 que corresponden a suministros y herramientas de trabajo.

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

		<u>2016</u>
		. . . U.S Dólares. . .
Inventario Inicial	(+)	6,873.96
Adquisiciones de materia prim	(+)	65,122.83
Costo de MP utilizada	(-)	53,846.69
Inv. Final de Productos en Procesos (Camarón en crecimiento)	(-)	<u>12,829.85</u>
Total		<u>5,320.25</u>

6. ACTIVO BIOLOGICO

Camarón en Crecimiento	(+)	12,829.85
------------------------	-----	-----------

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, en el periodo 2017 se inició el proceso de construcción para la mejora de

la camaronera al 31 de diciembre continúan con las construcciones. La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método en línea recta.

	<u>2017</u>
	. . U.S Dólares. . .
Construcciones en curso	16,952.37
Instalaciones y adecuaciones	30,486.82
Deprec. Acumulada de PPE	-3,429.76
Total	<u>44,009.43</u>

8. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Representa \$ 268366.50, son los valores cancelados por el contrato de cesión de la concesión, este valor será devuelto por el accionista David Alejandro Zambrano Landin

9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>
	. . US Dólares. .
Proveedores	22,293.81
Sobregiro Bancario	808.54
Impuesto a la renta corriente	1,334.50
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	318.60
Retenciones en la fuente por Pagar	64.90
Total	<u>24,820.35</u>

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2017.

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Representan valores por pagar a partes relacionadas a pagar en corto plazo por \$ **3,713.97** al 31/12/2017

11. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EMPLEADOS

2017

	. . . US Dólares. . .
Participación de utilidades	897.15
Décimo cuarta remuneración	406.25
Décimo tercera remuneración	122.92
Sueldos y liquidación por pagar	676.44
Vacaciones por Pagar	<u>497.90</u>
Total	<u>2,600.66</u>

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 liquidación por renuncia voluntaria.

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 el crédito mutuo de obligaciones contraídas es de \$ 299,464.77, no se calcula porción corriente debido a que no se ha establecido un valor fijo para ser cancelado durante el siguiente periodo económico.

13. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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

En el periodo 2016 se obtuvo en el cálculo 57,61 y al 31 de diciembre del 2017 se obtuvo utilidad por lo que se calculó el 10% de reserva legal debido a que CAMARGOLD es una SOCIEDAD ANONIMA y aun su reserva no llega al 50% de su capital suscrito, su valor calculado para el periodo 2017 es de \$ 374.94 dólares. Por lo que el saldo que se refleja al 31 de diciembre del año 2017 es de \$432.55.

15. COSTOS Y GASTOS

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

2017
. . . US Dólares.
. .

Costo de Producción:

Inventario Inicial	(+)	6873.96
Adquisiciones de materia prima	(+)	65,122.83
Inv. Final de materia prima	(-)	5,320.25
Inv. Inicial de Productos en Procesos (Camarón en crecimiento)	(+)	<u>34,011.82</u>
Inv. Final de Productos en Procesos (Camarón en crecimiento)	(-)	<u>12,829.85</u>

Total **87,858.51**

Costos y Gastos de administración:

Sueldos y beneficios a empleados a corto plazo	14,105.27
Aportes al Iess	1,701.82
Pagos otros bienes y servicios	4,778.97
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	2,743.81
Impuestos, contribuciones y otros	404.47
Suministros, Herramientas, Materiales	10,036.77
Mantenimientos y reparaciones	<u>6,559.29</u>

Total **40,330.40**

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	135.57
Provisión del año 2017	897.15
Pagos efectuados	<u>(135.57)</u>

Saldo fin de año

897.15

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

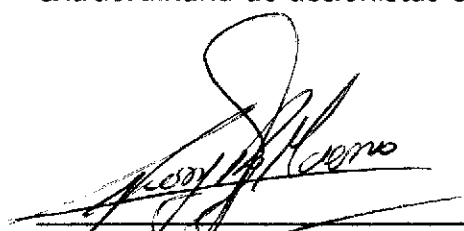
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017 se calcula en un 22% sobre la utilidad del ejercicio menos la participación a trabajadores más los gastos no deducibles.

Utilidad del Ejercicio	5.981.01
(-) Participacion a trabajadores	897.15
(+)Gastos no Deducibles	982.04
Utilidad Gravable	<u>6065.90</u>
Impuesto a la renta	<u>1334.50</u>

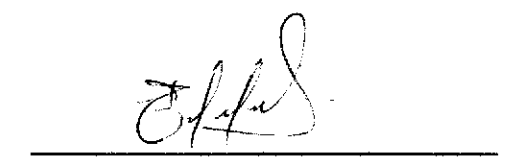
18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (10 de abril del 2018), 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 13 de abril del 2018.



Sr. Jonny Isaias Rey Moreno
Gerente



Ing. Elsa Natividad Torres Gutama
Contadora