

**CAMARGOLD S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**1. INFORMACION GENERAL**

La compañía CAMARGOL S.A. Se encuentra domiciliada en el país. Su sede social y principal es en la Av. 25 de junio S/N 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 \$5.000,00 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 y banco Produbanco Cta. Cte. 02653005764) terminan con un saldo que suma \$504.56

**4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2018</u>
	. . . U.S Dólares. . .
Anticipo a Proveedores	2,432.48
Créditos tributarios en impuesto a la renta	<u>954.63</u>
<b>Total</b>	<b><u>3,387.11</u></b>

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 y por el pago de anticipo de impuesto a la renta.

**5. INVENTARIO**

**INVENTARIO DE SUMINISTROS**

Al 31 de diciembre del 2018 representan US \$ 4,118.61 que corresponden a suministros y herramientas de trabajo.

## INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Al 31 de diciembre del 2018 representan US \$ 40,575.88 que corresponden a Balanceados e Insumos en Bodegas para la alimentación de las piscinas que quedan sembradas al 31/12/2018.

### 6. ACTIVO BIOLOGICO

Camarón en Crecimiento (+) 18,193.49

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

### 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El componente de esta cuenta no ha sido revaluado y su valor está registrado al costo. La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método en línea recta.

	<u>2018</u>
	. . . U.S Dólares. . .
Construcción en Curso	31,243.71
Instalaciones y adecuaciones	30,486.82
Transformador Monotasico	1,232.00
Tractor Bw 15 con Motor 16 Hp	3,800.00
Motor con Arranque Manual Changia 16 Hp	2,700.00
Aireador Futtu 16 Impeller con Motor 16 Hp	2,850.00
Depreciacion. Acumulada de PPE	-6,649.76
<b>Total</b>	<b><u>65,662.77</u></b>

### 8. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Representa \$ 18,193.49, 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>2018</u>
	. . . US Dólares. .
Proveedores	74,232.59
Impuesto a la renta corriente	329.64
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	615.82
Retenciones en la Fuente IR y REL. DEP	<u>91.25</u>
<b>Total</b>	<b><u>75,269.30</u></b>

Son Saldos de las Obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2018

#### 10. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON EMPLEADOS

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Participación de utilidades	224.81
Décimo cuarta remuneración	965.05
Décimo tercera remuneración	206.25
Vacaciones por Pagar	<u>945.87</u>
<b>Total</b>	<b><u>2,341.98</u></b>

Al 31 de diciembre del 2018, representan valores por cancelar a los trabajadores a razón de los beneficios sociales que acumularon durante el periodo, participación de utilidades.

#### 11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

##### OBLIGACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 el crédito mutuo de obligaciones contraídas es de 105,586.78, 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 2018 es \$0.00 dólares debido a que los trabajadores a la fecha no cumplen con el requisito para calcular estos beneficios.

#### 12. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital está constituido por 5000,00 acciones iguales, con un valor nominal de US\$1 cada acción.

#### 13. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

##### Reserva Legal

AL 31 de Diciembre del 2018 se obtuvo utilidad por lo que se calculó el 10% de reserva legal debido a que CAMARGOLD SA es una SOCIEDAD ANONIMA. Su valor calculado fue de \$ 94.43 dólares.

#### 14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre 2018, es como sigue:

	<u>2018</u>
	. . . US Dólares. . .
Ingresos por Venta de Camarón	<b>80,770.68</b>

**Costo de Producción:**

Inventario Inicial	(+)	5.320,25
Adquisiciones de materia prima	(+)	77,888.21
Inv. Final de materia prima	(-)	<u>40,575.88</u>
<b>Total</b>		<b><u>42,632.58</u></b>

**Costos y Gastos de administración:**

Sueldos y beneficios a empleados a corto plazo	26,663.45
Aportes al less	3,566.32
Pagos otros bienes y servicios	1,489.85
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	3,220.00
Impuestos, contribuciones y otros	274.64
Suministros, Herramientas, Materiales	373.09
Mantenimientos y reparaciones	<u>1,052.00</u>
<b>Total</b>	<b><u>36,639.35</u></b>
<b>Utilidad contable</b>	<b>1,498.78</b>

**15. 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:

	<b><u>2018</u></b>
	<b>. . . US dólares. . .</b>
Saldo al inicio del año	897.15
Provisión del año 2018	224.81
Pagos efectuados	<u>(897.15)</u>
<b>Saldo fin de año</b>	<b><u>224.81</u></b>

**16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS****Conciliación Tributaria**

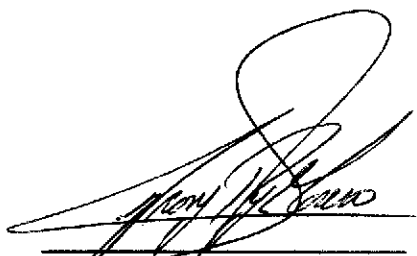
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018 se calcula en un 22% para las microempresas sobre la utilidad del ejercicio menos la participación a trabajadores más los gastos no deducibles.

	<b>U.S. dólares</b>
Utilidad del Ejercicio	1,498.75
(-) Participación a trabajadores	224.81
(+)Gastos no Deducibles	<u>224.43</u>
Utilidad Gravable	1,498.37
<b>Impuesto a la renta</b>	<b><u>329.64</u></b>

**17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (15 de abril del 2019), 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 General Extraordinaria el 18 de abril del 2019.

  
**Sr. Jonny Isaías Rey Moreno**  
Gerente  
**CPA. Elsa Natividad Torres Gutama**  
Contadora