

INFORME DEL GERENTE  
PROCALAM SA

De conformidad con lo dispuesto por el Art. 124 de la Ley de Compañías, en concordancia con la normativa vigente en el Reglamento para la Presentación de los Informes Anuales de los Administradores a las Juntas Generales y acogiendo lo establecido dentro de los Estatutos Constitutivos de la Compañía Procalam SA, en calidad de Gerente de la Empresa, y según lo dispuesto en el Art. 118, literal c) de la Ley de Compañías, expongo a la Junta General de socios, el informe de actividades financieras y administrativas realizadas dentro del ejercicio económico correspondiente al año 2019.

**ANTECEDENTES**

La Compañía Procalam S.A. inicio sus operaciones en septiembre del año 2014 y en diciembre del mismo año inicio su cultivo luego haber realizado algunas inversiones en la propiedad localizada cerca de Naranjal, provincia del Guayas. Al término de 2 años la Compañía había cosechado 7 corridas del cultivo de camarón de entre 13 a 21 gramos de tamaño.

Al finalizar el año 2016 la camaronera había sido mejorada en su infraestructura y habiendo llegado a implementar la recirculación de agua en todas sus piscinas e implementado un proceso trifásico en la cría de camarón, se llegó a ampliar en 15 hectáreas la propiedad hasta finalmente llegar a cultivar 86 hectáreas de las 115 existentes.

La propiedad fue adquirida a un precio de \$ 1,35 millones dólares y finalmente vendida a fines del año 2016 en \$ 2 millones de dólares.

En diciembre de 2016 se resolvió comprar la camaronera perteneciente a la empresa ECUAGRUP, localizada cerca de El Morro, a 3 klm en el sitio denominado Los Pocitos con un área total de 231 hectáreas al precio de \$1,45 millones de dólares.

La intención del grupo promotor es cultivar el camarón en una extensión de 150 hectáreas de espejo de agua, 30 hectáreas de reservorios, 11 hectáreas de muros, quedando 31 hectáreas de tierra alta para en el futuro ver la probabilidad de cultivar camarón de forma semi intensiva o intensiva por tener mayor costo por bombeo.

Por ahora se están cultivando solamente 83 hectáreas de espejo de agua, de cuales realmente solo 75 tienen el nivel de agua deseado.

El proyecto consiste en cultivar el camarón en ciclos no mayores de 90 días llegando a reducir el mismo a 70 días posterior al uso de pre-criaderos por 20 días.

La Camaronera tiene 17 piscinas de las cuales en la actualidad hay 6 pre criaderos, permitiendo de esta manera cultivar en un proceso bifásico y trifásico para algunas piscinas, pues no todas lo permiten, significando esto que el camarón primero será cultivado en el estado de larva en el pre criadero durante 15 a 30 días para luego pasar a segunda fase por 25 a 45 días, como máximo, para luego ser cultivado en la piscina correspondiente hasta la cosecha.

## 1. INFORMACION FINANCIERA

### **CUMPLIMIENTO DE ASPECTOS TRIBUTARIOS Y OTRAS OBLIGACIONES**

En lo referente al cumplimiento de las obligaciones con el sector tributario en el país, se ha logrado mantener de manera puntual a la compañía con sus Obligaciones Tributarias y para el gobierno seccional, las cuales una vez canceladas no han mostrado ninguna novedad. De la misma forma se ha cumplido en los plazos de pago de obligaciones como son la de la Superintendencia de Compañías, IESS, ministerio de trabajo, y otras instituciones como la Subsecretaria de Acuicultura.

### **RELACIONES E INTEGRACIÓN DE LOS SOCIOS.**

Las labores de la gerencia han procurado continuamente el fortalecimiento, integración y solidaridad con nuestros socios, puesto que el trabajo realizado día a día por el sector administrativo de la empresa ha estado encaminado a mejorar los índices de eficiencia de la Compañía dentro del sector, estando siempre pendiente a las sugerencias e inquietudes que ha planteado la Junta General de Socios, con ello han aportado de la mejor manera al desarrollo y progreso que como sociedad hemos proyectado.

### **CUMPLIMIENTO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS.**

La Compañía mediante sus administradores ha dado cumplimiento a las resoluciones y disposiciones de las juntas generales, atendándose a todas las disposiciones, esto

gracias a la colaboración de los señores funcionarios, y profesionales que prestan servicios a favor de la compañía.

Subsidiariamente a ello se ha cumplido con el manejo de los libros de los títulos de participaciones y socios, libro de expedientes, libro de actas; además se ha innovado la protección y control de los documentos societario, contable, correspondencia y soportes que son exigidos en la actualidad por mandato de la Ley mediante la Súper Intendencia de Compañías de la Distrital de Loja.

### **DE LOS FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Mediante la política de comunicación, con todos los funcionarios y empleados la Administración ha mantenido una gestión de apoyo en la parte contable financiera y de operación, teniendo como norma la disciplina y la ética en el cumplimiento de las tareas asignadas.

La administración se encontró orientada a satisfacer las necesidades de proyección económica de la compañía, implementando la política de trabajo en equipo como parte del éxito en la gestión Gerencial.

### **De los trabajadores en las áreas operativas**

La empresa cuenta con 8 trabajadores para las labores de campo, de los cuáles uno es Jefe de Campo, 2 bomberos que se encargan de las estaciones de bombeo de agua, una cocinera, 2 guardias de planta, un guardia temporal (de reemplazo a medio tiempo) y un Biólogo a cargo de la parte operativa y técnica del cultivo de camarón.

### **SITUACIÓN FINANCIERA AL CIERRE DEL EJERCICIO.**

El movimiento contable/ financiero de la Compañía Procalam SA recoge hechos que se han producido en el año 2019, lo cual nos permite conocer el desempeño de la compañía y tomar decisiones para el próximo período. La compañía al momento se encuentra realizando la contabilización de sus transacciones bajo las normas NIIF.

Para el efecto de este análisis tomaremos en cuenta los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de los años 2018 y 2019 y los comparamos:

## **ACTIVO**

El activo se clasifica en dos partes activo corriente y activo no corriente.

El **activo corriente** de la compañía totaliza un monto de USD 683.249,34 el mismo que representa el 16.93 % del total del activo.

El **efectivo en caja y bancos** representa el 0.06% del total del activo.

CODIGO	CUENTA	2.018,00	2.019,00	DIFERENCIA
<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			<b>2.273,65</b>
<b>1.01.01.02</b>	<b>FONDO ROTATIVO</b>			<b>1.029,49</b>
1.01.01.02.01	CAJA CHICA MARIA JOSE	22,32	12,32	<b>10,00</b>
1.01.01.02.03	CAJA CHICA -- JOSE GABRIEL	1,66	1,66	-
1.01.01.02.04	CAJA CHICA -- PROCALAM	102,77	81,67	<b>21,10</b>
1.01.01.02.05	CAJA CHICA -- PETER SYLVA	113,53	333,11	<b>(219,58)</b>
1.01.01.02.06	CAJA CHICA -- CAMPO	-	600,73	<b>(600,73)</b>
<b>1.01.01.03</b>	<b>BANCOS</b>			-
1.01.01.03.01	BANCO DE MACHALA CTA CTE. 1250115071	21.980,07	86,48	<b>21.893,59</b>
1.01.01.03.02	BANCO DE LOJA CTA CTE 2901745447	52.858,88	3,60	<b>52.855,28</b>
1.01.01.03.03	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1405016191	13.057,35	163,55	<b>12.893,80</b>
1.01.01.03.04	BANCO DE LOJA CTA AHORROS 2901902293	800.279,04	6,44	<b>800.272,60</b>
1.01.01.03.05	BANCO PICHINCHA CTA CORRIENTE 2100146275	39.343,56	218,26	<b>39.125,30</b>
1.01.01.03.06	BANCO PRODUBANCO CTA CORRIENTE 02125013163	155.076,17	640,60	<b>154.435,57</b>
1.01.01.03.07	COOPERATIVA DE AHORRO FORTUNA CTA AH. 02001010962	120,37	122,23	<b>(1,86)</b>
1.01.01.03.08	COOPERATIVA DE AHORRO FORTUNA CERTI. APORT. 01001010962	3,00	3,00	-
<b>TOTAL</b>		<b>1.082.958,72</b>	<b>2.273,65</b>	

El efectivo y equivalente del efectivo es controlado en forma mensual, con cuadros semanales de la caja chica y conciliaciones bancarias mensuales.

**Activos financieros**, el activo financiero está conformado por las **cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**, cada cuenta mantiene un auxiliar contable detallado, este rubro representa el 2.41% del total del activo, en comparación al año 2018 este se ha aumentado en USD 91.873,83 esto se debe al reconocimiento de una cuenta por cobrar a cliente Industrial Pesquera Santa Priscila por la venta al cierre del ejercicio 2019 de 82.870,30 libras de camarón por el monto de USD\$ 93.008 facturadas con posterioridad.

CODIGO	CUENTA	2.018,00	2.019,00	DIFERENCIA
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
1.01.02.05	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
1.01.02.05.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2880,09	96.197,47	93.317,38
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			-
1.01.02.08.01	PRESTAMOS A EMPLEADOS	1600		(1.600,00)
1.01.02.08.02	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CRÉDITO	570,12	716,82	146,70
1.01.02.08.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS	83	92,75	9,75
1.01.02.08.04	CUENTAS POR COBRAR IESS POR NOTAS DE CRÉDITO	249,97	249,97	-
	<b>TOTAL</b>	5383,18	97257,01	91.873,83

**Cultivo en proceso**, es parte de los Activos Corrientes. Esta cuenta representa los costos en los que se incurre en el proceso de cultivo del camarón, como se puede observar en comparación con el año 2018, existe una disminución de USD 54.056. El valor indicado corresponde a las piscinas sembradas en fases en el último trimestre del año y se cosecharan durante el primer trimestre del año siguiente. El valor del inventario del camarón en cultivo, incluye todos los rubros de gastos o costos atribuibles al cultivo desde la siembra, incluyendo la larva, alimento balanceado, insumos, combustibles, mano

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<u>Inventarios:</u>	(US dólares)	
Materia prima		
Inventario de balanceado, melaza, harina de arroz, desparasitantes, pasta de calamar, agua oxigenada, abono, entre otros.	11.517	38.445
Producción en curso (biológicos), presentada en balance como inventarios; incluye principalmente: materia prima US\$ 0 (US\$ 112.100), mano de obra y servicios prestados US\$ 56.978 (US\$ 44.828), combustible US\$ 22.354 (US\$ 21.328) y otros tales como transporte, alimentación, lubricantes.	84.657	192.165
Subtotal inventarios según registros	96.174	230.610
<u>Activos biológicos:</u>		
Camarones en producción (Fase I, II y III)	10.960	70.122
Transferencias de inventarios en proceso	120.126	0
Ganancias surgidas por cambios en el valor razonable menos los costos de venta atribuible a cambios físicos	<u>19.416</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL INVENTARIOS Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b><u>246.676</u></b>	<b><u>300.732</u></b>

Deobra, gastos de guardianía y alimentación. Esta cuenta se mantiene hasta que el camarón es vendido, cuando se factura.

**Servicios y otros Pagos Anticipados**, este rubro representa el 6% del total del activo, esta cuenta se aumenta en relación con el año 2018, esto se debe a que se renovó en el mes de diciembre la póliza de seguro de incendio de la Camaronera y por entregarse una garantía en arriendo por los servicios de cámaras de vigilancia. El aumento de USD \$ 79.678,15 corresponde a anticipos a proveedores.

CODIGO	CUENTA	2.018,00	2.019,00	DIFERENCIA
<b>1.01.04</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			
<b>1.01.04.01</b>	<b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>			
1.01.04.01.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	487,44	9.068,16	<b>8.580,72</b>
<b>1.01.04.03</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>			-
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	130832,72	210.510,87	<b>79.678,15</b>
1.01.04.03.02	GARANTÍA EN ARRIENDOS		4.634,00	<b>4.634,00</b>
<b>1.01.04.04</b>	<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>			-
1.01.04.04.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	680	2.103,54	<b>1.423,54</b>
1.01.04.04.02	ANTICIPO DE QUINCENA	20	20,00	-
<b>TOTAL</b>		<b>132.020,16</b>	<b>226.336,57</b>	<b>94.316,41</b>

**Activo no corriente o activos fijos**, este rubro representa el 83% del total del activo, en comparación al año 2018 existe un incremento de 121.157,98 USD, esto se debe a la incorporación por compra de 11.45 has de terreno, más aireadores, y un vehículo.

CODIGO	CUENTA	2.018	2.019	DIFERENCIA
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>1.02.01.01</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
1.02.01.01.01	TERRENOS	1.400.000,00	1.450.000,00	<b>50.000,00</b>
1.02.01.01.02	INFRAESTRUCTURA	1.607.433,62	1.607.433,62	-
1.02.01.01.04	INSTALACIONES	58.571,67	59.509,67	<b>938,00</b>
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	4.537,84	4.537,84	-
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	301.195,47	343.131,47	<b>41.936,00</b>
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.094,66	1.094,66	-
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	59.357,03	85.348,10	<b>25.991,07</b>
1.02.01.01.10	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.932,88	16.225,74	<b>2.292,86</b>
1.02.01.01.11	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	4.413,07	4.413,07	-
<b>TOTAL</b>		<b>3.450.536,24</b>	<b>3571694,17</b>	<b>121157,93</b>

## **PASIVO**

**Pasivo Corriente**.- El pasivo corriente de la compañía es por un valor de USD 608.969,59 el mismo que representa el 20% del total del pasivo.

**Obligaciones con entidades a corto plazo**, se tiene entre los más representativos, que son los siguientes: las cuentas por pagar locales que representan el 67%, respecto al pasivo corriente, obligaciones con entidades financieras y tarjeta de crédito representan el 32,84% del total del pasivo corriente.

2	PASIVO			
CODIGO	CUENTA	2.018	2.019	DIFERENCIA
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
<b>2.01.01.01</b>	<b>CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES</b>			
2.01.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCALES	240625,83	409.788,66	169.162,83
2.01.01.01.02	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROV. RELACIONADOS LOCALES	10322	322,00	(10.000,00)
<b>2.01.01.02</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR</b>			-
2.01.01.02.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	749998	15.443,77	(734.554,23)
<b>2.01.04</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			-
<b>2.01.04.01</b>	<b>OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES</b>			-
2.01.04.01.01	OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES	170801,3	73.724,52	(97.076,78)
2.01.04.01.03	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO	29228,73	31.490,17	2.261,44
<b>2.01.07</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			-
<b>2.01.07.01</b>	<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>			-
2.01.07.01.01	RETENCION 1% I.R X PAGAR	976,02	856,12	(119,90)
2.01.07.01.02	RETENCION 2% IR X PAGAR	577,01	370,51	(206,50)
2.01.07.01.03	RETENCION 8% IR X PAGAR	691,16	42,18	(648,98)
2.01.07.01.04	RETENCION 10% IR X PAGAR	0,03	44,47	44,44
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PAGAR	76,31		(76,31)
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% I.V.A X PREST. SERV. X PAGAR	15,97	47,85	31,88
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR	2415,68	1.450,31	(965,37)
<b>2.01.07.02</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>			-
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	12147,92		(12.147,92)
<b>2.01.07.03</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IEES</b>			-
2.01.07.03.01	IEES POR PAGAR	2319,23	2.108,31	(210,92)
2.01.07.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	2519,84	2.519,84	-
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	23,89	191,59	167,70
<b>2.01.07.04</b>	<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>			-
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	16282,29	23.977,35	7.695,06
2.01.07.04.02	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	1065,54	712,12	(353,42)
2.01.07.04.03	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	6111,67	3.285,88	(2.825,79)
2.01.07.04.04	VACACIONES POR PAGAR	3997,72	3.997,72	-
<b>2.01.07.05</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>			-
2.01.07.05.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(0,03)	(0,03)	-
<b>2.01.08</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>			-
<b>2.01.08.01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>			-
2.01.08.01.01	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	21536,25	20.996,25	(540,00)
<b>2.01.10</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>			-
<b>2.01.10.01</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>			-
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	2600	17.600,00	15.000,00
	<b>TOTAL</b>	1.274.332,36	608.969,59	(665.362,77)

## PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente o a largo plazo de la compañía es por un monto total de USD 2.465.639,74 que representa el 80% del total del pasivo.

La cuenta de obligaciones por pagar con instituciones financieras, se ha reducido debido a que se ha abonado al crédito de la Corporación Financiera Nacional en el mes de Julio del año 2019, en el crédito de Apoyo productivo y Financiero.

Así mismo se ha disminuido con respecto al año 2018 las cuentas por pagar relacionadas, que corresponde al pasivo de los accionistas, esta cuenta fue reclasificada a la Cuenta de Aporte a Futuras Capitalizaciones, después del aumento de Capital Aprobado.

CODIGO	CUENTA	2.018	2.019	DIFERENCIA
<b>2.02</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>2.02.03</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>			
<b>2.02.03.01</b>	<b>OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENTES</b>			
2.02.03.01.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENTES	2297319,35	2.381.453,70	<b>84.134,35</b>
<b>2.02.04</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>			-
<b>2.02.04.01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES</b>			-
2.02.04.01.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	314505,5	78.771,12	<b>(235.734,38)</b>
<b>2.02.06</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES</b>			-
<b>2.02.06.01</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES</b>			-
2.02.06.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES	2000	4.310,00	<b>2.310,00</b>
<b>2.02.07</b>	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			-
<b>2.02.07.01</b>	<b>JUBILACION PATRONAL</b>			-
2.02.07.01.01	JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE	565,94	565,94	-
2.02.07.01.02	PROVISION DESAHUCIO	538,98	538,98	-
<b>TOTAL</b>		<b>2.614.929,77</b>	<b>2.465.639,74</b>	<b>(149.290,03)</b>

## PATRIMONIO

El total del patrimonio es por un monto de USD 961.842,28 la compañía obtuvo una pérdida por el monto de USD 350.661,95 misma que puede ser absorbida por el superávit por revalorización de activos.

Se aumenta la cuenta aporte a futuras capitalizaciones, por el Aumento de Capital Aprobado por los accionistas en Noviembre del 2019, esta cuenta es por un monto de USD\$ 505.734,38 quedando pendiente traspasar el valor de USD\$ 78.771,12

CODIGO	CUENTA	2.018	2.019	DIFERENCIA
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>			
<b>3.01.01</b>	<b>CAPITAL</b>			
<b>3.01.01.01</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>			
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	120.000,00	120.000,00	-
<b>3.02</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>			-
<b>3.02.01</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>			-
<b>3.02.01.01</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>			-
3.02.01.01.01	APORTES DIRECTO DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	230.000,00	505.734,38	<b>275.734,38</b>
<b>3.04</b>	<b>RESERVAS</b>			-
<b>3.04.01</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>			-
<b>3.04.01.01</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>			-
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL	4.125,66	4.125,66	-
<b>3.05</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			-
<b>3.05.02</b>	<b>SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			-
<b>3.05.02.01</b>	<b>SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			-
3.05.02.01.01	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	684.847,78	684.847,78	-
<b>3.06</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			-
<b>3.06.02</b>	<b>(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>			-
<b>3.06.02.01</b>	<b>(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>			-
3.06.02.01.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(2.203,59)	(2.203,59)	-
<b>3.07</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			-
<b>3.07.01</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			-
<b>3.07.01.01</b>	<b>PERDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO</b>			-
3.07.01.01.01	PERDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO	(2.203,59)	(350.661,95)	<b>(348.458,36)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.034.566,26</b>	<b>961.842,28</b>	<b>(72.723,98)</b>

## **INGRESOS POR VENTA DE CAMARÓN**

La compañía en el año 2019 obtuvo ingresos por venta de camarón de la camaronera ubicada en Playas por el monto de USD 1.221.107,74

Ventas de netas locales; en los años 2019 y 2018, corresponden a cuatro y dos cosechas, respectivamente, fueron realizadas principalmente a Industrial Pesquera Santa Priscila US\$ 751.669 (US\$ 0 en el 2018), Negocios Industriales Real N.I.R.S.A. US\$ 323.050 (US\$ 0 en el 2018), Proposorja S.A. US\$ 171.504 (US\$ 0 en el 2018), Empacadora Crustamar por S.A. US\$ 48.190 (US\$ 284.238 en el 2018) y Omarsa SA US\$ 0 (US\$ 268.926 en el 2018)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Ventas netas locales	1.336.553	688.602
Intereses financieros	<u>548</u>	<u>416</u>
Total	<u>1.337.101</u>	<u>689.018</u>

## **COSTO DE PRODUCCIÓN**

En los años 2019 y 2018, el costo de producción fue acumulado y liquidado de acuerdo con principios básicos de costeo; las existencias y producción en proceso están presentadas en Inventarios y Activos biológicos. El costo de ventas está compuesto como sigue:

	(US dólares)	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Materia prima (larvas)	147.105	67.070
Materia prima (alimentación)	663.906	344.821
Materiales utilizados	153.587	123.974
Mano de obra directa	238.760	141.212
Costos indirectos de producción:		
Depreciación	106.723	29.675
Mantenimiento y reparaciones	26.518	8.708

Suministros, materiales y repuestos	24.234	7.705
Otros costos de producción	23.287	27.892
Costo libras facturadas en diciembre/2019	<u>89.080</u>	<u>0</u>
Total costo producción y ventas	<u>1.473.200</u>	<u>751.057</u>

### GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

En los años 2019 y 2018, están compuestos como sigue:

CUENTA	(US dólares)	
	2019	2018
Sueldos, beneficios sociales y aportes	13.272	19.889
Honorarios	11.050	8.669
Arrendamientos	19.189	0
Mantenimiento y reparaciones	5.629	9.067
Combustibles y lubricantes	313	676
Suministros, materiales y repuestos	514	802
Seguros	0	11.038
Transporte	456	1.134
Gastos de gestión	1.957	1.955
Gastos de viaje	7.406	10.016
Servicios públicos	4.362	2.607
Impuestos y contribuciones	7.043	23.290
Depreciaciones	17.613	14.283
Otros egresos	<u>18.921</u>	<u>32.944</u>
Total gastos administrativos	<u>107.725</u>	<u>136.370</u>

### GASTOS FINANCIEROS

Durante los años 2019 y 2018, los gastos financieros fueron causados como sigue:

CUENTA	(US dólares)	
	2019	2018
Intereses bancarios (2018, porción cargada a gastos)	125.304	56.504
Otros gastos financieros	<u>950</u>	<u>6.454</u>
Total	<u>126.254</u>	<u>62.958</u>

## CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>			(US dólares)
<b>INGRESOS</b>			
Ventas netas	15	1.336.553	688.602
Costo de ventas	16	( 1.473.200)	( 751.057)
Ganancias surgidas por cambios en el valor razonable menos los costos de venta del camarón en crecimiento	5	<u>19.416</u>	<u>0</u>
<b>Pérdida bruta</b>		( 117.231)	( 62.455)
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
Gasto de administración y ventas	17	( 107.725)	( 136.370)
<b>Pérdida operativa</b>		( 224.956)	( 198.825)
Otros ingresos	15	548	416
Gastos financieros	18	( 126.254)	( 62.958)
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		( 350.662)	( 261.367)
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL – ORI</b>			
Reavalúo de infraestructura camaronera		0	1.032.831
Ajustes de años anteriores		<u>0</u>	( 61.236)
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u>( 350.662)</u>	<u>710.228</u>



