

INFORME DE GERENCIA

Machala, 26 de marzo de 2018

Señores Accionistas de INDUSTRIA ACUICOLA CAMAROCEAN S A

En calidad de Gerente General de la compañía Industria Acuicola CAMAROCEAN S.A. a través del presente documento, informo los hechos y resultados más relevantes de nuestra compañía respecto al ejercicio económico 2017.

El año 2017, fue un año importante para nuestro sector, ya que por primera vez las exportaciones de camarón superaron a las de banano, las cuales según cifras del Banco Central del Ecuador, entre enero a diciembre de este año el camarón generó \$ 3.037,86 millones frente a los \$ 3.034,54 millones del banano.

Con este antecedente, informo lo siguiente:

1. La actividad económica desarrollada entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 ha efectuado transacciones que afectan al Estado de Resultados.
2. En el campo Administrativo se ha dado cumplimiento con las disposiciones legales, en especial de la Superintendencia de Compañías.
3. En el área Financiera, se ha procedido a implantar las Normas Internacionales de Contabilidad, con el fin de obtener información de manera oportuna, para una adecuada toma de decisiones.
4. En el aspecto Laboral, todo el personal que trabaja en la empresa ha percibido sus remuneraciones y todos los beneficios, de conformidad con las disposiciones de Ley que rige al respecto.
5. La Empresa ha desarrollado sus actividades sobre la base de los bienes que posee.
6. En la calidad de Gerente de la Empresa, siempre se ha dado cumplimiento a las disposiciones dadas por la Junta General de la Empresa, para poder alcanzar los objetivos previstos.

INDUSTRIA ACUICOLA CAMAROCEAN S A

Junín y 25 de Junio, Machala – El Oro

RUC 0791772516001

EXP. 178666

7. La Empresa en el tiempo de vida jurídica con relación al aspecto administrativo, siempre ha estado presto a brindar el apoyo debido a sus colaboradores, para que así ninguna de sus actividades se paralice.
8. En cuanto a la información financiera de la compañía, se resalta:
 - a. Se realizaron pagos por anticipado a nuestros proveedores por \$ 46.476,41 lo que implica un incremento de esta cuenta del 1519,39% con respecto al ejercicio económico 2016. Debido a estos desembolsos de dinero, las cuentas por pagar a ellos han disminuido en un 20,05%.
 - b. Existe un incremento del 1074,85% en los préstamos por cobrar, lo que representa \$ 24.507,08.
 - c. Hemos recibido préstamos de terceros que no pertenecen al sector financiero, rubro que ha crecido en 194,67%, presentando \$ 71.372,09. Sin embargo, la empresa se desarrolla mayormente con capital propio, lo que demuestra la buena gestión de nuestros recursos, ya que por cada dólar de endeudamiento nuestros activos lo respaldan en un 1,51 veces, de acuerdo a la relación Activo Total/Pasivo Total.

Por otro lado, nuestra deuda constituye en su mayoría obligaciones para el corto plazo tales como cuentas por pagar, obligaciones con el IESS por pagar, obligaciones con la Administración Tributaria.
 - d. Acordes con el cumplimiento de la norma Laboral, durante el año 2017 se ha desembolsado por concepto de beneficios de ley para los trabajadores un total de \$ 25.598,87, quedando pendiente por pagar los valores de \$ 1.397,59.
 - e. En cuanto a los rubros del Estado de Resultados, una de las cuentas relevantes en el gasto es la denominada "Otros Gastos" que representa el 11, 51% respecto a las ventas del año 2017. Dentro de esta cuenta encontramos gastos importantes por concepto de "Tanquero de Agua" \$ 10.960,00; "IVA cargado

INDUSTRIA ACUICOLA CAMAROCEAN S A

Junín y 25 de Junio, Machala – El Oro

RUC 0791772516001

EXP. 178666

al Gasto ADM" \$ 10.531,48; "Otros Servicios" \$ 98.44,52 y "Servicios prestados de Embalaje" \$ 9.102,72.

- f. Los esfuerzos realizados y el compromiso de los que conforman la compañía ha contribuido a que este año 2017 obtengamos una Utilidad antes de Impuestos de \$ 58.830,19, la misma que representa el 9,20% de los ingresos.

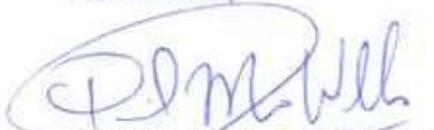
En cumplimiento con la normativa tributaria, se ha procedido con los cálculos de los rubros que corresponden cuando existe utilidad en una compañía, es así que en el año 2017 el impuesto a la renta causado es de \$ 11.970,29 y debido a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que nos fueron efectuadas \$ 6357,36, se debe cancelar al fisco \$ 5.612,93 por concepto de impuesto a pagar.

- g. Finalmente, se debe resaltar el compromiso que se tiene respecto al cumplimiento de la normativa tributaria en general, debido a que durante el año 2017, se realizó esfuerzos por que los rubros conocidos como Gastos No Deducibles, aquellos que no cumplen con lo estipulado en la ley, sean la menor cantidad posible, llegando a ser \$ 4.404,75, que representan el 0,76% del total de costos y gastos de este año.

Certifico: que la presente es fiel copia de su original que reposa en el archivo de la compañía, al que me remito en el caso de que sea necesario. Machala 26 de marzo del 2018.

Sin otro particular me suscribo de ustedes.

Atentamente,


Paul Tomás Moreno Wilches
GERENTE

INDUSTRIA ACUICOLA CAMAROCEAN S A

Junín y 25 de Junio, Machala – El Oro

RUC 0791772516001

EXP. 178666

Anexo 1. Análisis Horizontal y Vertical al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral del año 2017.

INDUSTRIA ACUICOLA CAMAROCEAN S A

Junín y 25 de Junio, Machala – El Oro

RUC 0791772516001

EXP. 178666

ANALISIS HORIZONTAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTA	NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2017	ANALISIS HORIZONTAL
1.01.01.01.01	CAJA	-	-	0,00%
1.01.01.01.02	BANCOS	20.577,24	518,20	-102,54%
1.01.02.01.01	CLIENTES NO RELACIONADOS	111.580,20	148.446,90	33,04%
1.01.02.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.870,00	46.476,41	1519,39%
1.01.02.03.05	ANTICIPO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	5.974,51	12.994,01	117,50%
1.01.02.03.07	PRESTAMOS A EMPLEADOS	800,00	711,99	88,99%
1.01.02.03.09	PRESTAMOS X COBRAR	2.085,97	24.507,08	1074,85%
1.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I.R.)	5.206,99	-	-100,00%
1.02.01.01.01	DEPRECIABLES	22.080,40	22.552,78	1,29%
1.02.01.01.03	DEPRECIACIONES	4.853,33	7.199,01	54,71%
	Total Activos		247.771,90	
2.01.03.01.01.001	PROVEEDORES POR PAGAR	53.287,60	42.601,85	-20,05%
2.01.03.01.01.002	PRESTAMOS POR PAGAR	24.221,29	71.372,09	194,67%
2.01.03.01.01.003	SUELDOS POR PAGAR A TRABAJADORES	-	486,56	100,00%
2.01.03.01.01.004	PRESTAMOS POR PAGAR A SOCIOS	200,00	200,00	0,00%
2.01.03.01.01.005	BENEFICIOS SOCIALES	-	17.074,30	100,00%
2.01.04.01.01.001	PRESTAMOS BANCARIOS	16.588,25	10.379,53	-37,43%
2.01.04.01.01.002	OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	208,94	1.535,88	635,08%
2.01.07.01.01.001	OBLIGACIONES POR PAGAR AL FISCO	538,98	911,72	69,16%
2.01.07.02.01.001	IMP RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	15.179,74	5.812,93	-63,02%
2.01.07.03.01.001	IBSS POR PAGAR	1.398,74	1.334,08	-4,62%
2.01.07.04.01.001	BENEFICIOS DE LEY POR PAGAR	-	63,51	100,00%
2.01.07.05.01.001	15% PARTICIPACION DE UTILIDADES	9.079,71	12.836,42	41,37%
	Total Pasivos		164.349,07	
3.01.01.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO	800,00	800,00	0,00%
	RESERVA LEGAL	2.382,20	4.283,97	79,83%
	GANANCIAS ACUMULADAS	15.448,80	42.205,32	173,19%
3.07.01.01.01.001	UTILIDAD DEL EJERCICIO	26.736,51	36.133,60	35,05%
	Total Patrimonio		83.422,89	

INDUSTRIA ACUICOLA CAMAROCEAN S A

Junín y 25 de Junio, Machala – El Oro

RUC 0791772516001

EXP. 178666

ANALISIS VERTICAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTA	NOMBRE	AÑO 2017	ANALISIS VERTICAL
1.01.01.01.01	CAJA	-	0,00%
1.01.01.01.02	BANCOS	518,20	-0,21%
1.01.02.01.01	CLIENTES NO RELACIONADOS	148.446,90	59,91%
1.01.02.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	46.476,41	18,76%
1.01.02.03.05	ANTICIPO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL	12.994,01	5,24%
1.01.02.03.07	PRESTAMOS A EMPLEADOS	711,99	0,29%
1.01.02.03.09	PRESTAMOS X COBRAR	24.507,08	9,89%
1.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I.R.)	-	0,00%
1.02.01.01.01	DEPRECIABLES	22.352,78	9,02%
1.02.01.01.03	(-) DEPRECIACIONES	- 7.199,01	-2,91%
Total Activos		247.771,96	
2.01.03.01.01.001	PROVEEDORES POR PAGAR	42.601,85	25,92%
2.01.03.01.01.002	PRESTAMOS POR PAGAR	71.372,09	43,43%
2.01.03.01.01.003	SUELDOS POR PAGAR A TRABAJADORES	486,56	0,30%
2.01.03.01.01.004	PRESTAMOS POR PAGAR A SOCIOS	200,00	0,12%
2.01.03.01.01.005	BENEFICIOS SOCIALES	17.014,50	10,35%
2.01.04.01.01.001	PRESTAMOS BANCARIOS	10.379,53	6,32%
2.01.04.01.01.002	OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.535,88	0,93%
2.01.07.01.01.001	OBLIGACIONES POR PAGAR AL FISCO	911,72	0,55%
2.01.07.02.01.001	IMP RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	5.612,93	3,42%
2.01.07.03.01.001	IESS POR PAGAR	1.334,08	0,81%
2.01.07.04.01.001	BENEFICIOS DE LEY POR PAGAR	63,51	0,04%
2.01.07.05.01.001	15% PARTICIPACION DE UTILIDADES	12.836,42	7,81%
Total Pasivos		164.349,07	
3.01.01.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO	800,00	0,96%
	RESERVA LEGAL	4.283,97	5,14%
	GANANCIAS ACUMULADAS	42.205,32	50,59%
3.07.01.01.01.001	UTILIDAD DEL EJERCICIO	36.133,60	43,31%
Total Patrimonio		83.422,89	

INDUSTRIA ACUICOLA CAMAROCEAN S A

Junin y 25 de Junio, Machala – El Oro

RUC 0791772516001

EXP. 178666

ANALISIS VERTICAL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CUENTA	NOMBRE	AÑO 2017	ANALISIS VERTICAL
4.1.01.02.01.001	VENTAS DE CAMARON	639.755,36	
5.1.01.01.01.006	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	263.852,47	41,24%
5.1.01.02.01.001	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	35.230,23	5,51%
5.1.01.02.01.002	BENEF SOC'E INDEMN NO GRAVADAS	6.705,18	1,05%
5.1.01.02.01.003	APORTE AL IESS Y FONDO DE RESERVA	6.776,31	1,06%
5.1.01.04.06.001	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.172,46	0,18%
5.1.01.04.07.001	SUMINISTROS Y MATERIALES	38.097,52	5,96%
5.1.01.04.07.002	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1.607,21	0,25%
5.1.01.04.08.001	HONORARIOS PROFESIONALES	5.011,11	0,78%
5.1.01.04.08.005	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.687,18	1,36%
5.1.01.04.08.008	TRANSPORTE	1.933,10	0,30%
5.1.01.04.08.030	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	604,20	0,09%
5.1.01.04.08.031	GASTOS DE VIAJE	1.425,00	0,22%
5.1.01.04.08.032	IVA CARGADO AL COSTO	1.649,78	0,26%
5.1.01.04.08.036	SERVICIOS PUBLICOS	34.744,15	5,43%
5.1.01.04.08.037	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	4.331,59	0,68%
5.1.01.04.08.038	PAGOS POR OTROS BIENES	3.510,03	0,55%
	DEPRECIACIONES	2.296,46	0,36%
5.2.02.01.01.001	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	45.440,16	7,10%
5.2.02.01.01.002	BENEF SOC'E INDEMN NO GRAVADAS	2.282,40	0,36%
5.2.02.01.01.003	APORTE AL IESS Y FONDO DE RESERVA	9.834,98	1,54%
5.2.02.01.01.005	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	192,00	0,03%
5.2.02.01.01.017	GASTOS DE VIAJE	1.500,00	0,23%
5.2.02.01.01.020	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.820,10	0,44%
5.2.02.01.01.027	OTROS GASTOS	73.667,38	11,51%
5.2.02.01.01.030	GND	3.439,68	0,54%
5.2.03.02.01.001	COMISIONES BANCOS LOCALES	1.722,54	0,27%
	PERDIDA EN PRODUCCION 2017	22.491,95	3,50%
	UTILIDAD	58.830,19	9,20%