Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
corp.fernandez.asociados@gmail.com

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

NOSTRAMAR S.A.

AL 31 de diciembre del 2018

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
corp.fernandez.asociados@gmail.com

NOSTRAMAR S.A.
Al 31 de diciembre del 2018

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución de Patrimonio Neto
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US$ Dólar

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
corp.fernandez.asociados@gmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía
NOSTRAMAR S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía NOSTRAMAR S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución de Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2018, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF´s**, aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoria. La auditoria fue efectuada de acuerdo con las NEA Normas Ecuatorianas de Auditoria y NIA Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los

estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir mi opinión de auditoria.

Opinión

Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIF's** generalmente aceptadas en el Ecuador.

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
Machala, 21 de abril de 2019

NOSTRAMAR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO		2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	3.282,86	25.023,74
Documentos y Cuentas por Cobrar	4	446.228,84	-
Inventario	5	20.894,66	8.886,07
Servicios y Otros pagados por anticipados	6	7.425,72	1.071,34
Credito Tributario I.R.	7	11.483,77	-
Total Activo Corriente		**489.315,85**	**34.981,15**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	8		
Terrenos		96.877,90	745.971,40
Muebles y Enseres		11.558,49	-
Maquinaria,Equipo e Instalaciones		59.438,85	59.278,52
Equipo de Computacion		1.677,76	-
Vehiculos		21.459,83	46.839,29
Otras propiedades, plantas y equipo		7.492,80	-
Propiedad, Planta y Equipo		**198.505,63**	**852.089,21**
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo		(25.724,55)	(21.946,10)
Total Neto Prop. Planta y Equipo		**172.781,08**	**830.143,11**
Total Activos no Corrientes		**172.781,08**	**830.143,11**
Total Activos		**662.096,93**	**865.124,26**

Eduardo Aguilar Cabrera
CONTADOR PÚBLICO
REG. # 10301

NOSTRAMAR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PASIVO		2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	940,00	302.400,12
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	433.511,16
Obligaciones con la Administracion Tributaria	10	1.160,40	13.200,11
Obligaciones con el IESS	11	1.314,81	1.141,53
Obligaciones con Empleados	12	7.874,08	27.034,42
Cuentas por Pagar Socios	13	120.000,00	-
Total Pasivo Corriente		**131.289,29**	**777.287,34**
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	14	86.688,41	-
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	15	317.397,23	-
Provision Jubilacion	16	2.770,48	1.429,80
Provision Desahucio	17	1.845,79	920,24
Total Pasivo No Corriente		**408.701,91**	**2.350,04**
Total Pasivo		**539.991,20**	**779.637,38**
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	18	2.000,00	2.000,00
Ganancias del Ejercicio	19	120.105,74	83.486,88
Total Patrimonio		**122.105,74**	**85.486,88**
Total Pasivo y Patrimonio		**662.096,94**	**865.124,26**

Eduardo Aguilar Cabrera
CONTADOR PÚBLICO
REG. # 10301

NOSTRAMAR S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
Ventas	1.148.379,55	1.291.650,51
Otros Ingresos	12.600,03	-
Utilidad Bruta	**1.160.979,58**	**1.291.650,51**
Costo de Venta y Produccion	976.922,01	1.109.815,11
Total Costo de Produccion	**976.922,01**	**1.109.815,11**
Gastos Operativos		
Gastos Administrativos y Ventas	22.496,12	26.176,34
Gastos Financieros	38.944,15	26.736,13
Otros Gastos (No deducibles)	2.511,56	2.252,58
Total Gastos Operacionales	**63.951,83**	**55.165,05**
(+)(-)Utilidad/Perdida Operacional	120.105,74	126.670,35
(+)(-)Utilidad/ Perdida del Ejercicio	**120.105,74**	**126.670,35**

Eduardo Aguilar Cabr...
CONTADOR PÚBLICO
REG. # 10301

NOSTRAMAR S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SUSCRITO	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	TOTAL
Saldo a Enero 1/2018	2.000,00	-	-	-	-	-	-	83.486,88	**85.486,88**
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	(83.486,88)	**(83.486,88)**
Utilidad del presente ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	120.105,74	**120.105,74**
Dic. 31/12/2018	**2.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**120.105,74**	**122.105,74**

Eduardo Aguilar Cabrera
CONTADOR PÚBLICO
REG. # 10301

NOSTRAMAR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de Clientes	702.150,71
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.065.083,42)
Dividendos Pagados	(83.486,88)
Impuestos a las ganancias pagados	(41.750,74)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(488.170,33)**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(20.889,38)
Importe procedentes por la Venta de propiedades, planta y eq.	678.432,77
Pago por compra de activos biologicos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**657.543,39**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiación por préstamos a Largo Plazo	-
Efectivo pagado en otros pasivos financieros	(191.113,93)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**(191.113,93)**
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	**(21.740,87)**
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**25.023,74**
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**3.282,87**

Eduardo Aguilar Cabrera
CONTADOR PÚBLICO
REG. # 10301

1.- Operaciones y Escenario Económico

NOSTRAMAR S.A. Fue constituida en la ciudad de El Guabo, Cabecera Cantonal del mismo nombre, Provincia de El Oro, República del Ecuador, el diez de noviembre del dos mil catorce, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón El Guabo el veinticinco de noviembre del dos mil catorce.

El tiempo de duración del presente contrato de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el Registro Mercantil.

La compañía tiene por objeto: El objeto social de la compañía es dedicarse a la producción, explotación de criaderos de larvas de camarón y especies de camarón, langostino, peces, algas, ranas, caracoles y otras variedades bioacuáticas , tanto de agua dulce o salada.

Capital Social

La compañía **NOSTRAMAR S.A.** tiene capital de $ 2000,00 dólares de las Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en DOS MIL acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

2.- Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF´s las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de presentación. - Los estados financieros han sido preparados en US$ dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria N.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

2018	**2017**
$ 3.282,86	**$ 7.877,49**

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimientos de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Al 31 de diciembre del 2018 según estado de cuenta del respectivo banco que se mantiene para las transacciones y movimientos económicos, se detallan a continuación el resultado:

- **Caja** un saldo de $ 381,34

- **Banco de Machala Cuenta Corriente N° 1050419483** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2017 por la cantidad se $ 2.901,52

4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

2018	2017
$ 446.228,84	$ 0,00

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2018, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

Las cuentas por cobrar agrupan las partidas económicas recuperables a corto plazo como:

• Cuentas y Documentos cobrar Comercial	$ 11.736,34
• Cuentas y Documentos por Cobrar	$ 261.432,77
• Prestamo Personal de Produccion	$ 59,73
• Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	$ 173.000,00
Total de Cuentas por Cobrar	**$ 446.228,84**

5.- Inventario

2018	2017
$ 20.894,66	$ 8.886,07

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018. Estos valores están soportados por la toma de inventarios físicos presenciados por auditoria externa. Estos datos están soportados en el acta elaborados por la administración de NOSTRAMAR S.A.

6.- Servicios y otros pagados por Anticipado

2018	2017
$ 7.425,72	$ 1.071,34

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2018 por la compañía, valores que comprenden anticipos pagados a Proveedores, según se refleja en documentos elaborados por la administración de NOSTRAMAR S.A.

7.- Crédito Tributario I.R.

2018	2017
$ 11.483,77	$ 0,00

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2018 por la compañía, valores que comprenden a las retenciones recibidas durante el periodo, según se refleja en documentos recibidos por la administración de NOSTRAMAR S.A.

8.- Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	**2018**	**2017**
Terrenos	96.877,90	745.971,40
Muebles y Enseres	11.558,49	-
Maquinaria,Equipo e Instalaciones	59.438,85	59.278,52
Equipo de Computacion	1.677,76	-
Vehiculos	21.459,83	46.839,29
Otras propiedades, plantas y equipo	7.492,80	-
Propiedad, Planta y Equipo	**198.505,63**	**852.089,21**
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo	-25.724,55	-21.946,10
Total Neto Prop. Planta y Equipo	**172.781,08**	**830.143,11**

Las Propiedades, Plantas y Equipos están contabilizadas al costo más revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Dicho saldo conciliado establecido al 31 de diciembre del 2018.

9.- Cuentas y Documentos por Pagar

2018	2017
$ 940,00	$ 302.400,12

Registra el saldo de pagos pendientes a Proveedores y Socios de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del 2018.

10.- Obligaciones con la Administración Tributaria

	2018	2017
	$ 1.160,40	$ 13.200,11
Retenciones Imp. Rta. Emitidas		482,27
Retenciones Iva. Emitidas		678,13
Total		**$ 1.160,40**

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2018: Retenciones en la fuente, Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, establecido por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

11.- Obligaciones con el Iess

	2018	2017
	$ 1.314,81	$ 1.141,53
Aporte Individual		639,58
Aporte Patronal, Iece, Secap		675,23
Total		**$ 1.314,81**

Revelado el saldo de las aportaciones patronales e individuales, pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al término del 31 de diciembre del 2018.

12.- Obligaciones con Empleados

	2018	2017
	$ 7.874,08	$ 27.034,42
Décimo Tercer Sueldo	738,93	
Décimo Cuarto Sueldo	3.293,05	
Vacaciones por pagar	3.842,10	
Total	**$ 7.874,08**	

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre del 2017, de acuerdo a las normas laborales vigentes.

13.- Cuentas por Pagar Socios

2018	2017
$ 120.000,00	$ 0,00

Registra el saldo pendiente por cancelar a Socios de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del 2018.

14.- Cuentas y Documentos por Pagar L/P

2018	2017
$ 86.688,41	$ 0,00

Registra el saldo pendiente por cancelar de otras cuentas por pagar de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del 2018.

15.- Obligaciones con Instituciones Financieras L/P

2018	2017
$ 317.397,23	$ 0,00

Revela el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre del 2017, generado por el compromiso préstamo bancarios, que mantiene la compañía NOSTRAMAR S.A.

16.- Provisiones por Jubilación Patronal

2018	2017
$ 2.770,48	$ 1.429,80

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2018.

17.- Provisiones por Desahucio

2018	2017
$ 1.845,79	$ 920,24

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo para Desahucio al 31 de diciembre del 2018.

18.- Capital Social

2018	2017
$ 2.000,00	$ 2.000,00

Conformado por 2000 acciones normativas y ordinarias de un $ 1,00 dólares cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del 2018.

19.- La utilidad liquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades económicas al 31 de diciembre del 2018 asciende a la cantidad de **$ 120.105,74**

20.- Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2016, 2017 incluso 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

21.- Hechos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros, en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de la compañía hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.