

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 2019

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 2019

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

DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

RAZON SOCIAL: NOSTRAMAR S.A.

RUC: 0791776333001

Declaro que la información financiera presentada al Auditor Externo Ing. Guillermo Fernández Zúñiga, revela todas las transacciones económicas realizadas por la empresa NOSTRAMAR S.A., en el periodo contable 2019 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los Estados Financieros Referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo al siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de efectivo
- Estado de Cambio de Patrimonio
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros
- Inventario valorizado de existencias
- Obligaciones por Pagar

Machala, 14 febrero del 2020

Sra. María Jenny Aguirre Naula
Gerente General
NOSTRAMAR S.A.

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 2019 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2019, 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 auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las NEA Normas Ecuatorianas de Auditoría y NIA Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría 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 auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría 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 auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

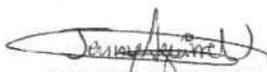
Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del año 2019, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las 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, 14 de febrero de 2020

NOSTRAMAR S.A.
Estado de Resultados Produccion Ver. 7
 Desde: '20190101' - Hasta: '20191231' - / Nivel: 9

Cuenta	Nombre	Saldo	Codgrupo	Grupo	Estado
4.	INGRESOS	1.297.279,52		S	
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	1.297.279,52		S	
4.1.01.	VENTAS DE CAMARON	1.297.279,52		S	
4.1.01.01.	VENTAS DE CAMARON	1.297.279,52		S	
4.1.01.01.002	Ventas De Insumos 0%	1.297.279,52	04	N	
	TOTAL INGRESOS	1.297.279,52			
5.	EGRESOS	1.212.424,15		S	
5.2.	COSTO DE PRODUCCION	1.130.720,00		S	
5.2.01.	MATERIALES DIRECTOS	760.985,37		S	
5.2.01.01.	INV. INICIAL DE MATERIAL DIRECTO	20.894,66		S	
5.2.01.01.001	Inv. Inicial Material Directo	20.894,66	05	N	
5.2.01.02.	COMPRA DE MATERIAL DIRECTO	740.090,71		S	
5.2.01.02.001	Balanceado	608.257,21	05	N	
5.2.01.02.002	Larva O Semilla	84.365,24	05	N	
5.2.01.02.003	Fertilizantes	1.100,00	05	N	
5.2.01.02.004	Desinfectantes	27.453,14	05	N	
5.2.01.02.005	Medicamentos	11.424,00	05	N	
5.2.01.02.009	Compra De Material Directo	650,00	05	N	
5.2.01.02.010	Descuentos En Compras	(3,88)	05	N	
5.2.01.02.012	Insumos Agricolas Para Mantenimiento	6.845,00	05	N	
5.2.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	79.584,93		S	
5.2.02.01.	SUELDOS-JORNALES BENEFICIOS SOCIALES	79.584,93		S	
5.2.02.01.001	Sueldos Y Jornales	49.664,06	05	N	
5.2.02.01.002	Horas Extra	5.285,62	05	N	
5.2.02.01.003	Decimo Tercer Sueldo	4.589,06	05	N	
5.2.02.01.004	Decimo Cuarto Sueldo	3.737,22	05	N	
5.2.02.01.005	Fondo De Reserva	4.577,33	05	N	
5.2.02.01.006	Vacaciones	2.297,30	05	N	
5.2.02.01.007	Iess Patronal, Iece Y Secap	6.676,39	05	N	
5.2.02.01.018	Jubilacion Patronal	1.437,84	05	N	
5.2.02.01.019	Desahucio	1.320,11	05	N	
5.2.03.	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	290.149,70		S	
5.2.03.01.	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	290.149,70		S	
5.2.03.01.001	Combustible	38.717,98	05	N	
5.2.03.01.002	Mant. Y Reparaciones De Camaronera	6.395,98	05	N	
5.2.03.01.003	Alimentacion Del Personal	3.040,02	05	N	
5.2.03.01.005	Depreciacion Activos Fijos	14.125,29	05	N	
5.2.03.01.006	Mantenimiento De Vehiculos	62.220,55	05	N	
5.2.03.01.008	Combustible Mantenimiento De Vehiculos	46,43	05	N	
5.2.03.01.011	Lubricantes	8,95	05	N	
5.2.03.01.015	Otros Costos Indirectos	78.464,99	05	N	
5.2.03.01.016	Transporte	50.967,15	05	N	
5.2.03.01.018	Herramientas	76,96	05	N	
5.2.03.01.019	Energia De Camaronera	1.743,77	05	N	
5.2.03.01.020	Suministros De Camaronera	481,60	05	N	
5.2.03.01.023	Otros Bienes	315,91	05	N	
5.2.03.01.024	Servicios Prestados	19.157,80	05	N	
5.2.03.01.025	Mantenimiento Edificaciones De Camaronera	12.554,63	05	N	
5.2.03.01.026	Iva Que Se Carga Al Gasto	1.831,69	05	N	
5.3.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	25.247,70		S	
5.3.01.	GASTOS DE ADMINISTRACION	25.247,70		S	
5.3.01.01.	REMUNERACIONES	17.768,52		S	
5.3.01.01.001	Sueldos Personal Administrativo	15.000,00	05	N	
5.3.01.01.003	Decimo Tercer Sueldo	600,00	05	N	
5.3.01.01.004	Decimo Cuarto Sueldo	393,96	05	N	
5.3.01.01.005	Vacaciones	300,00	05	N	
5.3.01.01.006	Fondo De Reserva	599,76	05	N	
5.3.01.01.007	Iess Aporte Patronal, Iece, Secap	874,80	05	N	
5.3.01.03.	HONORARIOS Y COMISIONES A PROFESIONALES	4.383,16		S	
5.3.01.03.001	Honorarios Profesionales	4.383,16	05	N	
5.3.01.08.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.983,68		S	
5.3.01.08.001	Impuestos Prediales	127,04	05	N	
5.3.01.08.003	Matriculacion De Vehiculos	340,07	05	N	
5.3.01.08.007	Impuesto Ministerio Del Ambiente	2.022,10	05	N	
5.3.01.08.008	Superintendencia De Companias	494,47	05	N	
5.3.01.10.	VARIOS GTOS. DE ADMINISTRACION	112,34		S	
5.3.01.10.001	Suministros De Utiles De Oficina	112,34	05	N	
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	7.560,16		S	
5.4.01.	INTERESES Y COMISIONES	7.560,16		S	
5.4.01.01.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	7.560,16		S	
5.4.01.01.001	Intereses Por Prestamos Bancarios	7.257,45	05	N	
5.4.01.01.003	Comisiones Por Servicios	302,71	05	N	
5.5.	GASTOS NO OPERACIONALES	405,19		S	
5.5.01.	GASTOS NO OPERACIONALES	405,19		S	
5.5.01.01.	GASTOS OPERACIONALES	405,19		S	
5.5.01.01.001	Perdida En Venta De Activos Fijos	405,19	05	N	
5.6.	GASTOS NO DEDUCIBLES	172,40		S	
5.6.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	172,40		S	
5.6.01.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	172,40		S	
5.6.01.01.002	Retenciones Asumidas	22,01	05	N	
5.6.01.01.005	Donaciones Y Contribuciones	150,00	05	N	
5.6.01.01.006	Intereses Y Multas	0,39	05	N	
5.7.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	48.318,70		S	
5.7.01	Utilidad 15% Participación Trabajadores	19.976,11	05	N	
5.7.02	Utilidad Impuesto A La Renta	28.342,59	05	N	
	TOTAL GASTOS-COSTOS	1.212.424,15			
	INGRESOS - GASTOS-COSTOS	84.855,37			


 MARIA JENNY AGUIRRE NAULA
 GERENTE GENERAL


 ING. EDUARDO AGUILAR CABRERA
 CONTADOR

NOSTRAMAR S.A.
Balance General Produccion Ver. 7

Fecha Corte: '20191231' - Nivel: 9 - /

Cuenta	Nombre	Saldo	Codgrupo	Grupo	Estado
1.	ACTIVO	441.251,77			S
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	260.811,42			S
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.994,02			S
1.1.01.01.	CAJA	83,63			S
1.1.01.01.003	Caja Chica (sra. Jazmin)	83,63	01		N
1.1.01.02.	BANCOS	1.910,39			S
1.1.01.02.001	Banco Machala Cta.cte. #1050419483	1.910,39	01		N
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	231.159,73			S
1.1.02.06.	DCTOS. Y CTAS. POR COBRAR CLIENT. RELAC.	2.159,73			S
1.1.02.06.03.	PRESTAMO PERSONAL DE PRODUCCION	2.159,73			S
1.1.02.06.03.001	Prestamo Personal De Produccion	2.159,73	01		N
1.1.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	229.000,00			S
1.1.02.07.001	Camaronera Nelmar S. A.	90.000,00	01		N
1.1.02.07.002	Agrobanasa S.a.	59.000,00	01		N
1.1.02.07.005	Camaguirre S. A.	80.000,00	01		N
1.1.03.	INVENTARIOS	643,39			S
1.1.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	643,39			S
1.1.03.01.001	Inventario Materia Prima	643,39	01		N
1.1.04.	SERVICIOS Y OTRO PAGOS ANTICIPADOS	22.331,08			S
1.1.04.02.	ANTICIPOS POR SERVICIOS	3.851,57			S
1.1.04.02.001	Anticipos Por Servicios	3.851,57	01		N
1.1.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	13.051,40			S
1.1.04.03.001	Anticipo A Proveedores	13.051,40	01		N
1.1.04.04.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	5.428,11			S
1.1.04.04.001	Anticipo Personal Produccion	968,37	01		N
1.1.04.04.003	Anticipos Al Personal	4.459,74	01		N
1.1.07.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.683,20			S
1.1.07.01.	INVERSIONES A CORTO PLAZO	4.683,20			S
1.1.07.01.001	Nota De Crédito Desmaterializada	4.683,20	01		N
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	180.440,35			S
1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	219.505,64			S
1.2.01.001	Terrenos	96.877,90	01		N
1.2.01.006	Muebles Y Enseres	11.558,49	01		N
1.2.01.007	Maquinaria Y Equipo	80.438,86	01		N
1.2.01.009	Equipo De Computacion	1.677,76	01		N
1.2.01.012	Vehiculos	21.459,83	01		N
1.2.01.015	Aireadores	7.492,80	01		N
1.2.02.	(-) DEPRE. ACUMULADA PROP. PLANT.EQU.	(39.754,78)			S
1.2.02.001	Muebles Y Enseres	(2.007,80)	01		N
1.2.02.002	Maquinaria Y Equipo	(19.718,78)	01		N
1.2.02.003	Equipo De Computacion	(954,19)	01		N
1.2.02.004	Vehiculos	(15.392,29)	01		N
1.2.02.005	Aireadores	(1.681,72)	01		N
1.2.10.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	689,49			S
1.2.10.01	Activos Por Impuestos Diferidos	689,49	01		N
	TOTAL ACTIVO	441.251,77			
2.	PASIVO	354.396,40			S
2.1.	PASIVO CORRIENTE	260.333,77			S
2.1.02.	CUENTAS POR PAGAR	95.208,32			S
2.1.02.01.	PROVEEDORES	93.541,66			S
2.1.02.01.001	Proveedores	93.541,66	02		N
2.1.02.02.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.666,66			S
2.1.02.02.001	Cuentas Por Pagar Nc Desmaterializada Sri	1.666,66	02		N
2.1.05.	PROVISIONES	7.796,42			S
2.1.05.01.	PROVISIONES POR PAGAR	7.796,42			S
2.1.05.01.001	Decimo Tercer Sueldo	742,39	02		N
2.1.05.01.002	Decimo Cuarto Sueldo	3.338,69	02		N
2.1.05.01.003	Vacaciones	3.715,34	02		N
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	40.671,57			S
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.338,10			S
2.1.07.01.001	Retencion Imp. Rta. Emitidas	2.072,95	02		N
2.1.07.01.003	Retenc. Iva Emitada	1.265,15	02		N
2.1.07.02.	IMPUESTO LA RENTA POR PAG. DEL EJERCICIO	16.059,27			S
2.1.07.02.001	Impuesto A La Renta Por Pagar	16.059,27	02		N
2.1.07.03.	CON EL IEES	1.298,09			S
2.1.07.03.001	Aporte Individual	632,26	02		N
2.1.07.03.004	Aporte Patronal, Tece, Secap	665,83	02		N
2.1.07.05.	PARTIC. TRABAJO POR PAG. DEL EJERCICIO	19.976,11			S
2.1.07.05.001	15% Participacion Trabajadores	19.976,11	02		N
2.1.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES	16.657,46			S
2.1.10.003	Anticipo De Ventas Futuras I	16.657,46	02		N
2.1.13.	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	100.000,00			S
2.1.13.01	Aguirre Naula Jenny Carolina	100.000,00	02		N
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	94.062,63			S
2.2.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	86.688,41			S
2.2.02.01.	PROVEEDORES	86.688,41			S
2.2.02.01.001	Otras Cuentas Por Pagar	86.688,41	02		N
2.2.11.	OBLIG. LEGAL POST EMPLEO BENEF.	7.374,22			S
2.2.11.01	Prov. Jubilacion Patronal Nic 19	4.208,32	02		N
2.2.11.02	Prov. Indemnizaciones Lab Por Desahucio	3.165,90	02		N
	TOTAL PASIVO	354.396,40			
3.	PATRIMONIO				
3.1.	PATRIMONIO NETO	2.000,00			S
3.1.1.	CAPITAL	2.000,00			S
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00			S
3.1.01.0001	Aguirre Naula Mariella Del Rocio	500,00	03		N
3.1.01.0002	Aguirre Naula Andrea Jazmin	500,00	03		N
3.1.01.0003	Aguirre Naula Jenny Carolina	500,00	03		N
3.1.01.0004	Aguirre Naula Maria Jenny	500,00	03		N
RESULTADO	Resultado Del Ejercicio Actual	84.855,37			
	TOTAL PATRIMONIO	86.855,37			
	TOTAL PASIVO y PATRIMONIO	441.251,77			


 MARIA JENNY AGUIRRE NAULA
 GERENTE GENERAL


 ING. EDUARDO AGUIRRE CABRERA
 CONTADOR

NOSTRAMAR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	1.994,02	3.282,86
Documentos y Cuentas por Cobrar	4	231.159,73	446.228,84
Inventario	5	643,39	20.894,66
Servicios y Otros pagados por anticipados	6	22.331,08	7.425,72
Credito Tributario I.R.		-	11.483,77
Otros Activos Corrientes	7	4.683,20	-
Total Activo Corriente		260.811,42	489.315,85
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	8		
Terrenos		96.877,90	96.877,90
Muebles y Enseres		11.558,49	11.558,49
Maquinaria, Equipo e Instalaciones		80.438,86	59.438,85
Equipo de Computacion		1.677,76	1.677,76
Vehiculos		21.459,83	21.459,83
Otras propiedades, plantas y equipo		7.492,80	7.492,80
Propiedad, Planta y Equipo		219.505,64	198.505,63
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo		(39.754,78)	(25.724,55)
Total Neto Prop. Planta y Equipo		179.750,86	172.781,08
Total Activos no Corrientes		179.750,86	172.781,08
Activos por Impuestos Diferidos			
Activos por Impuestos Diferidos	9	689,49	-
Total Activos por Impuesto Diferidos		689,49	-
Total Activos		441.251,77	3.695,76

NOSTRAMAR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4

PASIVO		2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	93.541,66	940,00
Otras cuentas y Documentos por Pagar	11	1.666,66	-
Obligaciones con la Administracion Tributaria	12	19.397,37	1.160,40
Obligaciones con el IESS	13	1.298,09	1.314,81
Obligaciones con Empleados	14	19.976,11	7.874,08
Provisiones por Pagar	15	7.796,42	-
Anticipos de Clientes	16	16.657,46	
Cuentas por Pagar Socios	17	100.000,00	120.000,00
Total Pasivo Corriente		260.333,77	131.289,29
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P		-	86.688,41
Otras Cuentas por Pagar L/P	18	86.688,41	
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P		-	317.397,23
Provision Jubilacion	19	4.208,32	2.770,48
Provision Desahucio	20	3.165,90	1.845,79
Total Pasivo No Corriente		94.062,63	408.701,91
Total Pasivo		354.396,40	539.991,20
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	21	2.000,00	2.000,00
Ganancias del Ejercicio	22	84.855,37	120.105,74
Total Patrimonio		86.855,37	122.105,74
Total Pasivo y Patrimonio		441.251,77	662.096,94

NOSTRAMAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
Ventas	1.297.279,52	1.148.379,55
Otros Ingresos	-	12.600,03
Utilidad Bruta	1.297.279,52	1.160.979,58
Costo de Venta y Produccion	1.130.720,00	976.922,01
Total Costo de Produccion	1.130.720,00	976.922,01
Gastos Operativos		
Gastos Administrativos y Ventas	25.247,70	22.496,12
Gastos Financieros	7.560,16	38.944,15
Gastos no Operacionales	405,19	
Otros Gastos (No deducibles)	172,40	2.511,56
Total Gastos Operacionales	33.385,45	63.951,83
(+)(-)Utilidad/Perdida Operacional	133.174,07	120.105,74
(+)(-)Utilidad/ Perdida del Ejercicio	133.174,07	120.105,74

NOSTRAMAR S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	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 1/2019	2.000,00	-	-	-	-	-	-	120.105,74	122.105,74
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	(120.105,74)	(120.105,74)
Utilidad del presente ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	84.855,37	84.855,37
Dic. 31/12/2019	2.000,00	-	-	-	-	-	-	84.855,37	86.855,37

NOSTRAMAR SA

2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-			
EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1.686,95	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	330.744,92	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.499.748,60	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.499.748,60	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1.048.897,94	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-956.966,01	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-91.931,93	N
Dividendos pagados	950103	-75.939,52	N
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-44.166,22	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	8.339,26	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	29.339,27	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-21.000,01	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-337.397,23	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-337.397,23	N
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9505	1.686,95	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3.282,87	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	4.969,82	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	133.174,07	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-44.347,58	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	12.418,67	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-26.150,36	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-18.015,86	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-12.600,03	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	241.918,43	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	11.736,34	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	203.332,77	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-14.905,36	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	20.251,27	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	92.601,66	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	2.177,70	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	2.663,57	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-75.939,52	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	330.744,92	

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

2019	2018
<u>\$ 1.994.02</u>	<u>\$ 3.282.86</u>

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 2019 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 \$ 83,63
- **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 2019 por la cantidad se \$ 1.910,39

4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

2019	2018
<u>\$ 231.159,73</u>	<u>\$ 446.228,84</u>

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2019, 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:

• Préstamo Personal de Producción	\$ 2.159,73
• Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	<u>\$ 229.000,00</u>
Total de Cuentas por Cobrar	<u>\$ 231.159,73</u>

5.- Inventario

2019	2018
<u>\$ 643,39</u>	<u>\$ 20.894,66</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2019. 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

2019	2018
<u>\$ 22.331,08</u>	<u>\$ 7.425,72</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden anticipos pagados a Proveedores, según se refleja en documentos elaborados por la administración de NOSTRAMAR S.A.

7.- Otros Activos Corrientes

2019	2018
<u>\$ 4.683,20</u>	<u>\$ 0,00</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden Notas de créditos Desmaterializadas, según se refleja en documentos elaborados por la administración de NOSTRAMAR S.A.

8.- Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	2019	2018
Terrenos	96.877,90	96.877,90
Muebles y Enseres	11.558,49	11.558,49
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	80.438,86	59.438,85
Equipo de Computacion	1.677,76	1.677,76
Vehiculos	21.459,83	21.459,83
Otras propiedades, plantas y equipo	7.492,80	7.492,80
Propiedad, Planta y Equipo	219.505,64	198.505,63
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo	-39.754,78	-25.724,55
Total Neto Prop. Planta y Equipo	179.750,86	172.781,08
Total Activos no Corrientes	179.750,86	172.781,08

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 2019.

9.- Activos de Impuestos Diferidos

2019	2018
<u>\$ 689,49</u>	<u>\$ 0,00</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden activos de impuestos diferidos, según se refleja en documentos elaborados por la administración de NOSTRAMAR S.A.

10.- Cuentas y Documentos por Pagar

2019	2018
<u>\$ 93.541,66</u>	<u>\$ 940,00</u>

Registra el saldo de pagos pendientes a Proveedores y Socios de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del 2019.

11.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar

2019	2018
<u>\$ 1.666,66</u>	<u>\$ 0,00</u>

Registra el saldo de pagos pendientes por notas de crédito desmaterializadas de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del 2019.

12.- Obligaciones con la Administración Tributaria

	2019	2018
	<u>\$ 19.397,37</u>	<u>\$ 1.160,40</u>
Retenciones Imp. Rta. Emitidas		2.072,95
Retenciones Iva. Emitidas		1.265,15
Impuesto a la Renta por Pagar		<u>16.059,27</u>
Total		<u>\$ 19.397,37</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2019: Retenciones en la fuente, Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Renta, establecido por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

13.- Obligaciones con el less

	2019	2018
	<u>\$ 1.298,09</u>	<u>\$ 1.314,81</u>
Aporte Individual		632,26
Aporte Patronal, Iece, Secap		<u>665,83</u>
Total		<u>\$ 1.298,09</u>

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 2019.

14.- Obligaciones con Empleados

2019	2018
<u>\$19.976.11</u>	<u>\$ 7.874.08</u>

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados del 15% Participación a Trabajadores al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo a las normas laborales vigentes.

15.- Provisiones por Pagar

2019	2018
<u>\$ 7.796.42</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2019, por participación a trabajadores por pagar generado para ser cancelado a los empleados.

Décimo Tercer Sueldo	742,39
Décimo Cuarto Sueldo	3.338,69
Vacaciones por pagar	3.715,34
Total	<u>\$ 7.796,42</u>

16.- Anticipo de Clientes

2019	2018
<u>\$16.657.46</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de anticipos de clientes de acuerdo a los documentos que respaldan de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del 2019.

17.- Cuentas por Pagar Socios

2019	2018
<u>\$ 100.000.00</u>	<u>\$ 120.000.00</u>

Registra el saldo pendiente por cancelar a Socios de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del 2019.

18.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar L/P

2019	2018
<u>\$ 86.688.41</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de pagos pendientes de otras cuentas y documentos por pagar de la compañía NOSTRAMAR S.A. al 31 de diciembre del 2019.

19.- Provisiones por Jubilación Patronal

2019	2018
<u>\$ 4.208.32</u>	<u>\$ 2.770.48</u>

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 2019.

20.- Provisiones por Desahucio

2019	2018
<u>\$ 3.165.90</u>	<u>\$ 1.845.79</u>

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 2019.

21.- Capital Social

2019	2018
<u>\$ 2.000,00</u>	<u>\$ 2.000,00</u>

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 2019.

22.- La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades económicas al 31 de diciembre del 2019 asciende a la cantidad de **\$ 84.855,37**

23.- Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2016, 2017, 2018 incluso 2019, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

24.- Hechos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre 2019 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.

Ver notas a los estados financieros