

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATACA CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Ing. María José Piedra
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de
CAMARONERA LOLITA MATILDE MATAKA CIA. LTDA.

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **CAMARONERA LOLITA MATILDE MATAKA CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección ***"Fundamentos de la opinión calificada"*** de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **CAMARONERA LOLITA MATILDE MATAKA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Fundamento de la opinión calificada

La administración de la compañía, ha dispuesto que no se realice la depreciación de propiedad, planta y equipo como lo es el caso de un vehículo y repuestos y herramientas, estos últimos por el su valor representativo y vida útil, han sido registrados como activo fijo de la compañía, sin embargo no se ha considerado el valor de desgaste de estos activos, lo cual contraviene lo establecido en la Sección 17 de la NIIF para PYMES.

Así mismo la administración no ha identificado de forma correcta la adquisición en periodos anteriores de un vehículo, el mismo que consta en el activo en la cuenta de inventarios, sin embargo si se ha registrado su depreciación.

En cuanto a la medición de Activos Biológicos la administración no ha implementado lo establecido en la sección 34 de NIIF para PYMES, adicionalmente no se han dado de baja pérdidas por robo de este activo, conforme lo indicado por la administración,

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

Estas decisiones tomadas por la administración han motivado nuestra opinión calificada, ya que difieren de los requerimientos de las Secciones 17 y 34 de la NIIF para PYMES.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*** de nuestro informe. ***Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad de Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)*** y de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría calificada.

Aspectos más relevantes de la auditoría

No fuimos notificados a la toma física del inventario. Por consiguiente de acuerdo a la NIA 501, si no es factible presenciar el recuento físico de existencias, el auditor aplicara procedimientos de auditoría alternativos con el fin de obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada con respecto a la realidad y al estado de las existencias. En concordancia con la norma se aplicaron procedimientos de auditoría que permitieron verificar la presentación razonable de la partida de inventarios.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

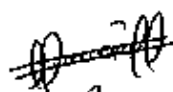
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **CAMARONERA LOLITA MATILDE MATAÇA CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente.

Cuenca, 5 de abril del 2019



Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATCA CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON 31 DE DICIEMBRE DE 2017 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Código	Cuenta	NOTAS	2017	2018
1	ACTIVO		719.010,11	842.691,58
101	ACTIVO CORRIENTE		79.238,15	71.387,26
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	23.724,69	1.554,84
1010102	BANCO PICHINCHA		23.724,69	1.554,84
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	4	1.700,00	12.964,62
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1.700,00	12.964,62
10102059	ANTICIPO A PROVEEDOR		1.700,00	12.964,62
10103	INVENTARIOS	5	46.955,87	46.955,87
1010301	INVENTARIOS DE ALIMENTOS Y SUMINISTROS		46.955,87	46.955,87
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	6.857,59	9.911,93
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		5.325,28	7.284,70
1010504	RETENCIONES RENTA CLIENTES		1.532,31	2.627,23
102	ACTIVO NO CORRIENTE	7	639.771,96	771.304,32
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		296.807,54	302.637,65
1020102	EDIFICIOS		30.719,91	60.972,42
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		82.100,00	82.100,00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		30.000,00	30.000,00
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		4.500,00	4.500,00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(30.744,25)	(45.463,90)
1020114	ACTIVO DE EXPLORACION Y EXPLOTACION 204-2016	7.1	194.055,00	194.055,00
1020115	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADO ACTIVOS EXPLORACION Y EXPLOTACION 204		(13.823,12)	(23.525,87)
10203	ACTIVOS BIOLOGICOS	8	342.964,42	468.666,67
1020301	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO		342.964,42	468.666,67
2	PASIVO	9	416.497,46	536.055,84
201	PASIVO CORRIENTE		253.711,55	429.098,65
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		222.506,42	413.187,81
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -LOCALES-		132.315,82	140.117,74
2010303	PRESTAMOS A MUTUO		90.190,60	273.070,07
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		20.000,00	
2010401	PRESTAMO BANCO PICHINCHA		20.000,00	

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		5.078,55	7.325,27
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		2.681,46	1.150,30
201070101	RETENCION 1% POR PAGAR		108,48	198,59
201070102	RETENCION 2% POR PAGAR		5,77	17,99
201070105	RETENCION 30% DEL IVA POR PAGAR		2,34	-
201070106	RETENCION 70% DE IVA POR PAGAR		24,78	13,40
2010703	CON EL IESS		1.229,20	3.248,84
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			2.198,52
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.167,89	727,61
2010707	VACACIONES POR PAGAR		2.540,09	920,32
20108	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		6.126,58	7.313,57
20113	PROVISION JUBILACION PATRONAL POR PAGAR			1.272,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	10	162.785,91	105.282,19
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		162.785,91	105.282,19
2020304	HIPOTECA CFN NOVACION		162.785,91	105.282,19
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			1.675,00
2020702	PROVISION BONIFICACION POR DESAHUCIO POR PAGAR			1.675,00
3	PATRIMONIO NETO	11	294.726,73	306.635,74
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		294.726,73	306.635,74
301	CAPITAL		293.698,00	293.698,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		293.698,00	293.698,00
304	RESERVAS		3.520,23	4.344,85
30401	RESERVA LEGAL		3.520,23	4.344,85
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(2.491,50)	8.592,89
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		5.294,42	8.592,89
30703	RESULTADO DEL EJERCICIO DEL AÑO VIGENTE		(7.785,92)	(4.850,70)

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATCA CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON 31 DE DICIEMBRE DE 2017 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Código	Cuenta	NOTAS	2017	2018
4	INGRESOS	12	257.182,58	305.434,18
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		257.182,58	305.434,18
4101	VENTAS		257.182,58	305.434,18
5	COSTOS Y GASTOS		249.396,66	300.583,48
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		211.525,08	233.270,76
5101	COSTO DE ACTIVOS BIOLOGICOS		92.336,92	117.977,22
510101	SUELDOS Y SALARIOS		65.426,67	66.485,51
510102	APORTE PATRONAL		9.612,62	8.633,09
510104	DECIMO TERCER SUELDO		5.452,36	5.560,71
510105	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14.340,05	14.719,65
510112	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		11.884,60	6.922,32
510113	DECIMO CUARTO SUELDO		3.281,70	3.041,58
510114	VACACIONES		2.726,09	2.751,99
510115	ALIMENTACION EMPLEADOS		6.464,07	7.178,69
52	GASTOS	13	37.871,58	67.312,72
5201	GASTOS		10.141,94	12.747,62
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			97,87
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		4.821,08	4.794,25
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		439,19	
520112	JUBILACION PATRONAL			1.272,00
520113	BONIFICACION POR DESAHUCIO			1.675,00
520123	GASTO DETERIORO		9.702,75	9.702,75
52012302	GASTO POR DETERIORO DE ACTIVOS BIOLOGICOS		9.702,75	9.702,75
5203	GASTOS FINANCIEROS		22.908,56	49.770,85

520301	INTERESES		12.496,44	18.003,06
520304	SEGURO PRESTAMO		8,91	
5204	GASTO ADMINISTRATIVO		10.403,21	31.767,79
520401	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		583,00	820,00
520403	GASTOS DE MANO DE OBRA Y MANTENIMIENTO		9.820,21	30.947,79

1 INFORMACIÓN GENERAL

CAMARONERA LOLITA MATILDE CIA. LTDA es una empresa radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Santa Rosa, Parroquia Jambelí, sin número. Sus actividades principales es la comercialización del camarón. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

3. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

4. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:
Todos aquellos depósitos o inversiones financieras.

Código	Cuenta	2017	2018
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23.724,69	1.554,84
1010102	BANCO PICHINCHA	23.724,69	1.554,84

- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre lo registrado en libros y los estados de cuenta.

ACTIVOS FINANCIEROS:

- Están conformados por Anticipos a Proveedores, son los pagos realizados a los mismos sin que se emita las facturas luego de liquidar las cuentas se procede a emitir la factura.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1.700,00	12.964,62
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.700,00	12.964,62
10102059	ANTICIPO A PROVEEDOR	1.700,00	12.964,62

5. INVENTARIOS:

- Esta cuenta de inventaros no presenta movimiento en el periodo, existiendo artículos para la producción del camarón, de acuerdo a la última constatación física hecha en diciembre

- Son presentados al costo de adquisición.

Código	Cuenta	2017	2018
10103	INVENTARIOS	46.955,87	46.955,87
1010301	INVENTARIOS DE ALIMENTOS Y SUMINISTROS	46.955,87	46.955,87

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Código	Cuenta	2017	2018
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.857,59	9.911,93
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5.325,28	7.284,70
1010504	RETENCIONES RENTA CLIENTES	1.532,31	2.627,23

- Crédito tributario a favor de la empresa, está conformado por las retenciones efectuadas por los clientes en años anteriores.
- Retención de clientes realizadas a la empresa durante este periodo.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

- A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación:

DEPRECIACIÓN	
Activo	Tasas
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
AMORTIZACIÓN	
Activo de Exploración	5%

Código	Cuenta	2017	2018
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	296.807,54	302.637,65
1020102	EDIFICIOS	0,00	60.972,42
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	30.719,91	0,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	82.100,00	82.100,00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	30.000,00	30.000,00
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	4.500,00	4.500,00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(30.744,25)	(45.463,90)

1020114	ACTIVO DE EXPLORACION Y EXPLOTACION 204-2016	194.055,00	194.055,00
1020115	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA ACTIVOS EXPLORACION Y EXPLOTACION 204	(13.823,12)	(23.525,87)

7.1.ACTIVO DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN 204-2016:

- Esta cuenta de 194.055,00 pertenecía a terrenos se procedió a reclasificar luego de haber obtenido la concesión para 20 años de funcionamiento, esto no se tenía previsto ya que cuando se adquirió la camaronera fue a través de escrituras, la concesión fue entregada en junio del 2016 .
- Se encuentra siendo amortizada a 20 años.

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS:

Son saldos que mantuvo la empresa durante el ejercicio fiscal y cuyos saldos se mantienen en stock. Además cabe manifestar que no se realiza la Depreciación a estas cuentas debido a que son productos que no pierden valor al momento de su producción y comercialización. Se presentan al costo de adquisición.

Código	Cuenta	2017	2018
10203	ACTIVOS BIOLÓGICOS	342.964,42	468.666,67
1020301	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	342.964,42	468.666,67

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Nuestras obligaciones ascienden a \$ 413.187,81 este rubro corresponde a necesidades contraídas desde un inicio, y a préstamos que la empresa ha realizado con terceros, para el normal desempeño de las actividades:

Código	Cuenta	2017	2018
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	222.506,42	413.187,81
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -LOCALES-	132.315,82	140.117,74
2010303	PRESTAMOS A MUTUO	90.190,60	273.070,07

- Cuentas y Documentos por Pagar Locales se trata de la deuda mantenida con los proveedores hasta que se dé la cosecha, posterior a esto, se liquida las deudas.
- Préstamos a Mutuo son Préstamos que los socios hacen a la Camaronera para cumplir con las obligaciones pendientes, las mismas no generan intereses.

10. PASIVO NO CORRIENTE:

Esta cuenta se trata de las obligaciones Financieras contraídas con la CFN.

Código	Cuenta	2017	2018
202	PASIVO NO CORRIENTE	162.785,91	105.282,19
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	162.785,91	105.282,19
2020304	HIPOTECA CFN NOVACION	162.785,91	105.282,19

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 293.698,00 conformado :

RUILOVA BLACIO JORGE GUILLERMO	5.874,00
RUILOVA BLACIO JUAN CARLOS	5.874,00
RUILOVA BLACIO XIMENA DEL CISNE	5.874,00
RUILOVA TINOCO JORGE JOSE	276.076,00

OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES

Código	Cuenta	2017	2018
3	PATRIMONIO NETO	294.726,73	306.635,74
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	294.726,73	306.635,74
301	CAPITAL	293.698,00	293.698,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	293.698,00	293.698,00
304	RESERVAS	3.520,23	4.344,85
30401	RESERVA LEGAL	3.520,23	4.344,85
30701	GANANCIA NETA	5.294,42	8.592,89

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre de 2018, está conformado de la siguiente forma:

12. VENTAS:

Los ingresos fueron de 305.434,18, registrando un incremento del 18.7% respecto al año 2017.

Código	Cuenta	2017	2018
4	INGRESOS	257.182,58	305.434,18
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	257.182,58	305.434,18
4101	VENTAS	257.182,58	305.434,18

13. COSTOS Y GASTOS:

Los Costos y Gastos corresponden a las actividades ordinarias de la empresa para la producción y comercialización del camarón.

Código	Cuenta	2017	2018
5	COSTOS Y GASTOS	249.396,66	300.583,48
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	211.525,08	233.270,76
5101	COSTO DE ACTIVOS BIOLOGICOS	92.336,92	117.977,22
510101	SUELDOS Y SALARIOS	65.426,67	66.485,51
510102	APORTE PATRONAL	9.612,62	8.633,09
510104	DECIMO TERCER SUELDO	5.452,36	5.560,71
510105	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.340,05	14.719,65
510112	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	11.884,60	6.922,32
510113	DECIMO CUARTO SUELDO	3.281,70	3.041,58
510114	VACACIONES	2.726,09	2.751,99
510115	ALIMENTACION EMPLEADOS	6.464,07	7.178,69
52	GASTOS	37.871,58	67.312,72
5201	GASTOS	10.141,94	12.747,62
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		97,87
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	4.821,08	4.794,25
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	439,19	
520112	JUBILACION PATRONAL		1.272,00
520113	BONIFICACION POR DESAHUCIO		1.675,00
520123	GASTO DETERIORO	9.702,75	9.702,75
52012302	GASTO POR DETERIORO DE ACTIVOS BIOLOGICOS	9.702,75	9.702,75
5203	GASTOS FINANCIEROS	22.908,56	49.770,85
520301	INTERESES	12.496,44	18.003,06
520304	SEGURO PRESTAMO	8,91	
5204	GASTO ADMINISTRATIVO	10.403,21	31.767,79
520401	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	583,00	820,00
520403	GASTOS DE MANO DE OBRA Y MANTENIMIENTO	9.820,21	30.947,79

Los Costos de Activos Biológicos es la cuenta más representativa el mismo que se cancelan de acuerdo a las cosecha otro rubro importante son los Sueldos Salarios y beneficios de personal, los cuales son cancelados de manera mensual mediante cheques y parte en efectivo, gastos que son necesarios para el funcionamiento y la correcta operación de la empresa.

14. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios: incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.

15. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de culminación de la Auditoría, la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 o que requieran ajustes o revelación.



FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL

ABG. CINTHYA LOAIZAN P.



FIRMA CONTADOR

ING. XIMENA RUILOVA B.

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATAACA CIA LTDA

BALANCE GENERAL

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

EXPRESADO EN USD

1	ACTIVO	842,691.58
101	ACTIVO CORRIENTE	71,387.26
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,554.84
1010102	BANCO PICHINCHA	1,554.84
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	12,964.62
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	12,964.62
10102059	ANTICIPO A PROVEEDOR	12,964.62
10103	INVENTARIOS	46,955.87
1010301	INVENTARIOS DE ALIMENTOS Y SUMINISTROS	46,955.87
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9,911.93
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	7,284.70
1010504	RETENCIONES RENTA CLIENTES	2,627.23
102	ACTIVO NO CORRIENTE	771,304.32
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	302,637.65
1020102	EDIFICIOS	80,972.42
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	82,100.00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUI	30,000.00
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	4,500.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES	-45,463.90
1020114	ACTIVO DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN 204-	194,055.00
1020115	(-) DETERIORO ACUMULADO ACTIVOS EXPLORAC	-23,525.87
10203	ACTIVOS BIOLÓGICOS	468,666.87
1020301	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	468,666.87
2	PASIVO	536,055.84
201	PASIVO CORRIENTE	429,098.65
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	413,187.81
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -LOCALES-	140,117.74
2010303	PRESTAMOS A MUTUO	273,070.07
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7,325.27
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,150.30
201070101	RETENCIÓN 1% POR PAGAR	198.59
201070102	RETENCIÓN 2% POR PAGAR	17.99
201070106	RETENCIÓN 70% DE IVA POR PAGAR	13.40
2010703	CON EL IESS	3,248.84
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,198.52
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DE	727.61
2010707	VACACIONES POR PAGAR	920.32

CONTADOR:

DIR. FINANCIERO:

GERENTE:

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATAACA CIA LTDA

BALANCE GENERAL

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

EXPRESADO EN USD

20106	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	7,313.57
20113	PROVISION JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	1,272.00
202	PASIVO NO CORRIENTE	106,957.19
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	106,282.19
2020304	HIPOTECA CFN NOVACION	106,282.19
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,875.00
2020702	PROVISION BONIFICACION POR DESAHUCIO POR	1,875.00
3	PATRIMONIO NETO	306,635.74
30	PATRIMONIO ATTRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	306,635.74
301	CAPITAL	293,698.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	293,698.00
304	RESERVAS	4,344.85
30401	RESERVA LEGAL	4,344.85
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,592.89
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	8,592.89

ACTIVO =	PASIVO +	PATRIMONIO	+/- UTILIDAD O PERDIDA
842,691.58	536,055.84	306,635.74	0

CONTADOR:

Director General

DIR. FINANCIERO:

Director

GERENTE:

2010/1/199

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATACA CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 30/12/2018


EXPRESADO EN USD

4	INGRESOS	305,434.18
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	305,434.18
4101	VENTAS	305,434.18
5	COSTOS Y GASTOS	300,583.48
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	233,270.76
5101	COSTO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	117,977.22
510101	SUELDO Y SALARIOS	66,485.51
510102	APORTE PATRONAL	8,633.09
510104	DECIMO TERCER SUELDO	5,560.71
510105	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	14,719.85
510112	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	6,922.32
510113	DECIMO CUARTO SUELDO	3,041.58
510114	VACACIONES	2,751.59
510115	ALIMENTACIÓN EMPLEADOS	7,178.89
52	GASTOS	87,312.72
5201	GASTOS	12,747.62
520101	SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONE	87.87
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido	4,784.25
520112	JUBILACIÓN PATRONAL	1,272.00
520113	BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	1,875.00
520123	GASTO DETERIORO	9,702.75
52012302	GASTO POR DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICO	49,770.66
5203	GASTOS FINANCIEROS	18,003.06
520301	INTERESES	31,767.79
5204	GASTO ADMINISTRATIVO	820.00
520401	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	
520403	GASTOS DE MANO DE OBRA Y MANTENIMIENTO	30,947.79

UTILIDAD O PERDIDA =	INGRESOS -	COSTOS -	GASTOS
4,850.70	305,434.18	300,583.48	

CONTADOR: 

DIR. FINANCIERO: 

GERENTE: 

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATACA
FLUJO DE EFECTIVO POR EL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

	CÓDIGO	SALDO 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	22,169.85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	85,588.33
Clases de cobros por actividades de operación	950101	294,169.56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	294,169.56
Cobros procedentes de regalías, costas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	208,671.73
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	144,705.50
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	63,866.89
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	86.51
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	30,252.51
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	30,252.51
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	77,503.72
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	77,503.72
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	

EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8504
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8505
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	8506 23,724.69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	8507 3,554.94

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	86	4,650.70
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	87	24,422.49
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	24,422.49
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos en los resultados del período	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	88	66,311.28
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8801	11,264.62
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8802	3,054.34
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	8803	-
(Incremento) disminución en inventarios	8804	125,702.25
(Incremento) disminución en otros activos	8805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8806	150,681.39
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8807	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	8808	5,564.49
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	8809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	8810	83.61
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9920	85,598.33

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO

18)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:
CI / RUC:

CONTADOR
NOMBRE:
CI / RUC:

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCV5-RNAE-955

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, la empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- Confiabilidad de los informes financieros.
- Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- Alineación con la estrategia de negocios.

Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- Proteger los derechos de sus socios.
- Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

IMPORTANTE: El proceso de Control Interno debe tener por escrito.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

A la Junta de Socios

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATAKA CIA. LTDA.

He efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA' s. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de **CAMARONERA LOLITA MATILDE MATAKA CIA. LTDA.**

La administración es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La revisión se efectuó de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas así como también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno puede tornar inadecuado para los cambios del entorno o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Es prioritario que la Administración, emita Manuales Administrativos de: procesos de flujo de documentos y archivo, de toma de Inventarios, de Compras, manejo de Recursos Humanos, proceso de Flujo de Producción, de manejo de Activos Biológicos, entre otros.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

En lo relacionado con las Normas Internacionales de Información Financiera, es de conocimiento continuo mediante el estudio, para su aplicación y, asistir a seminarios.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos y legales que ineludiblemente obliga a los señores Contadores / as de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a capacitarse.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo con la normativa existente, así como con las políticas de la compañía, y mejorar constantemente el sistema de control interno.

Atentamente,



ING. CPA. MARÍA JOSÉ PIEDRA
REGISTRO No. SCVS-RNAE-955