

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)	8.592,85
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 PRESENTACION 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	EFECTIVO 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 inventarios 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	NOTAS	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.