

CAMARONERA LOLITA MATILDE MATCA CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON 31 DE DICIEMBRE DE 2018 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
1	ACTIVO		842.691,58	660.056,37
101	ACTIVO CORRIENTE		71.387,26	74.456,15
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	1.554,84	244,46
1010102	BANCO PICHINCHA		1.554,84	244,46
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	4	12.964,62	12.874,62
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		12.964,62	12.874,62
10102059	ANTICIPO A PROVEEDOR		12.964,62	12.874,62
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	9.911,93	14.381,20
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		7.284,70	11.508,39
1010504	RETENCIONES RENTA CLIENTES		2.627,23	2.872,81
102	ACTIVO NO CORRIENTE	7	771.304,32	585.600,22
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		302.637,65	499.918,39
1020102	EDIFICIOS		60.972,42	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	32.587,72
1020100	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO PISCINAS			230.963,38
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		4.500,00	4.500,00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(45.463,90)	(72.031,51)
1020114	ACTIVO DE EXPLORACION Y EXPLOTACION 204-2016	7.1	194.055,00	194.055,00
1020115	(-) AMORTIZACIÓNACUMULADO ACTIVOS EXPLORACION Y EXPLOTACION 204		(23.525,87)	(33.228,62)
10203	ACTIVOS BIOLOGICOS	8	468.666,67	85.681,83
1020301	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO		468.666,67	85.681,83
2	PASIVO	9	536.055,84	438.556,74
201	PASIVO CORRIENTE		429.098,65	348.588,13
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		413.187,81	313.942,63
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -LOCALES-		140.117,74	57.556,69
2010303	PRESTAMOS A MUTUO		273.070,07	256.385,94
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			16.245,77
2010401	PRESTAMO BANCO PICHINCHA			16.245,77
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		7.325,27	2.932,90
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1.150,30	193,12
201070101	RETENCION 1% POR PAGAR		198,59	139,28
201070102	RETENCION 2% POR PAGAR		17,99	42,18
201070106	RETENCION 70% DE IVA POR PAGAR		13,40	11,67
2010703	CON EL IEISS		3.248,84	3.399,55
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		2.198,52	-659,78
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		727,61	-
2010707	VACACIONES POR PAGAR		920,32	-
20108	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		7.313,57	14.194,83
20113	PROVISION JUBILACION PATRONAL POR PAGAR		1.272,00	1.272,00

202	PASIVO NO CORRIENTE	10	105.282,19	89.968,61
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		105.282,19	88.293,61
2020304	HIPOTECA CFN NOVACION		105.282,19	88.293,61
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		1.675,00	1.675,00
2020702	PROVISION BONIFICACION POR DESAHUCIO POR PAGAR		1.675,00	1.675,00
3	PATRIMONIO NETO	11	306.635,74	306.635,74
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		306.635,74	306.635,74
301	CAPITAL		293.698,00	293.698,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		293.698,00	293.698,00
304	RESERVAS		4.344,85	4.344,85
30401	RESERVA LEGAL		4.344,85	4.344,85
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		8.592,89	-
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		8.592,89	-
30703	RESULTADO DEL EJERCICIO DEL AÑO VIGENTE		(4.850,70)	-76.543,22

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	2018	2019
4	INGRESOS	12	305.434,18	444.926,93
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		305.434,18	444.926,93
4101	VENTAS		305.434,18	444.926,93
5	COSTOS Y GASTOS		300.583,48	532.063,04
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		233.270,76	497.318,10
5101	COSTO DE ACTIVOS BIOLOGICOS		117.977,22	375.282,42
510101	SUELDOS Y SALARIOS		66.485,51	64.958,48
510102	APORTE PATRONAL		8.633,09	8.459,66

510104	DECIMO TERCER SUELDO		5.560,71	5.413,24
510105	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14.719,65	26.567,61
510107	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			7.000,00
510112	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		6.922,32	3.789,44
510113	DECIMO CUARTO SUELDO		3.041,58	2.744,68
510114	VACACIONES		2.751,99	2.706,57
510115	ALIMENTACION EMPLEADOS		7.178,69	396,00
52	GASTOS	13	67.312,72	34.744,94
5201	GASTOS		12.747,62	9.702,75
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		97,87	-
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		4.794,25	5.411,09
520112	JUBILACION PATRONAL		1.272,00	1.272,00
520113	BONIFICACION POR DESAHUCIO		1.675,00	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		49.770,85	19.631,10
520301	INTERESES		18.003,06	12.133,94
5204	GASTO ADMINISTRATIVO		31.767,79	31.767,79
520401	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		820,00	-
520403	GASTOS DE MANO DE OBRA Y MANTENIMIENTO		30.947,79	7.497,16

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. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Al 31 de diciembre 2019 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras.

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
1	ACTIVO		842.691,58	660.056,37
101	ACTIVO CORRIENTE		71.387,26	74.456,15
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	1.554,84	244,46
1010102	BANCO PICHINCHA		1.554,84	244,46
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	4	12.964,62	12.874,62
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		12.964,62	12.874,62
10102059	ANTICIPO A PROVEEDOR		12.964,62	12.874,62

- 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.
- Anticipo de Proveedor son los pagos realizados a los mismos sin que se emita las facturas luego de liquidar las cuentas se procede a emitir la factura.

5. INVENTARIOS:

- Esta cuenta de inventarios no se ha dado movimiento en los últimos años, existiendo los artículos para la producción del camarón, de acuerdo a la última constatación física hecha en diciembre.

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
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:

- Corresponde al anticipo entregado por concepto de anticipo de impuesto a la renta del año en curso, así como las retenciones del impuesto a la renta de los clientes por las ventas.

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	9.911,93	14.381,20
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		7.284,70	11.508,39
1010504	RETENCIONES RENTA CLIENTES		2.627,23	2.872,81

- Crédito tributario a favor de la empresa es de las retenciones efectuadas a los clientes de años anteriores.
- Retención de clientes hechas 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	10%

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		302.637,65	499.918,39
1020102	EDIFICIOS		60.972,42	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	32.587,72
1020100	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO PISCINAS	7.2		230.963,38
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		4.500,00	4.500,00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(45.463,90)	(72.031,51)
1020114	ACTIVO DE EXPLORACION Y EXPLOTACION 204-2016	7.1	194.055,00	194.055,00
1020115	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADO ACTIVOS EXPLORACION Y EXPLOTACION 204		(23.525,87)	(33.228,62)

En concordancia con las normas contables la compañía aplicó de manera correcta la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa tributaria.

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, la misma que fue entregada en junio del 2016 .

7.2 OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO PISCINAS

- Luego del informe de auditoría en el cual especificaba que la cuenta de animales vivos en crecimiento estaba sobrevalorada se hizo una revisión y se dio cuenta que no se pusieron correctamente las cuentas en la construcción de las piscinas.

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. La disminución de esta cuenta es que luego del informe de auditoría en el cual especificaba que la cuenta de animales vivos en crecimiento estaba sobrevalorada se hizo una revisión y se dio cuenta que no se pusieron correctamente las cuentas en la construcción de las piscinas.

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
10203	ACTIVOS BIOLÓGICOS	8	468.666,67	85.681,83
1020301	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO		468.666,67	85.681,83

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Nuestras obligaciones ascienden a \$ 313.942,63 este rubro corresponde a necesidades contraídas desde un inicio, y a préstamos que la empresa ha realizado a las entidades financieras:

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
2	PASIVO	9	536.055,84	438.556,74
201	PASIVO CORRIENTE		429.098,65	348.588,13
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		413.187,81	313.942,63
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -LOCALES-		140.117,74	57.556,69
2010303	PRESTAMOS A MUTUO		273.070,07	256.385,94
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			16.245,77
2010401	PRESTAMO BANCO PICHINCHA			16.245,77

- Cuentas y Documentos por Pagar Locales se trata de la deuda mantenida a los proveedores hasta que se de la cosecha se liquida las deudas.
- Préstamos a Mutuo son Préstamos que los socios hacen a la Camaronera para cumplir con las obligaciones pendientes.
- Obligaciones Financieras son Préstamos a las entidades financieras hacen a la Camaronera para cumplir con las obligaciones pendientes.

10. PASIVO NO CORRIENTE:

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

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
202	PASIVO NO CORRIENTE	10	105.282,19	89.968,61
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		105.282,19	88.293,61
2020304	HIPOTECA CFN NOVACION		105.282,19	88.293,61

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 293.698,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas:

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
3	PATRIMONIO NETO	11	306.635,74	306.635,74
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		306.635,74	306.635,74
301	CAPITAL		293.698,00	293.698,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		293.698,00	293.698,00
304	RESERVAS		4.344,85	4.344,85
30401	RESERVA LEGAL		4.344,85	4.344,85
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		8.592,89	-
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		8.592,89	-
30703	RESULTADO DEL EJERCICIO DEL AÑO VIGENTE		(4.850,70)	-76.543,22

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019, está conformado de la siguiente forma:

12. VENTAS:

Los ingresos fueron de 444.926-93, que son aceptables en comparación al año 2018.

Código	Cuenta	NOTAS	2018	2019
4	INGRESOS	12	305.434,18	444.926,93
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		305.434,18	444.926,93
4101	VENTAS		305.434,18	444.926,93

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	2018	2019
5	COSTOS Y GASTOS		300.583,48	532.063,04
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		233.270,76	497.318,10
5101	COSTO DE ACTIVOS BIOLOGICOS		117.977,22	375.282,42
510101	SUELDOS Y SALARIOS		66.485,51	64.958,48
510102	APORTE PATRONAL		8.633,09	8.459,66
510104	DECIMO TERCER SUELDO		5.560,71	5.413,24
510105	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14.719,65	26.567,61
510107	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			7.000,00
510112	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		6.922,32	3.789,44

510113	DECIMO CUARTO SUELDO		3.041,58	2.744,68
510114	VACACIONES		2.751,99	2.706,57
510115	ALIMENTACION EMPLEADOS		7.178,69	396,00
52	GASTOS	13	67.312,72	34.744,94
5201	GASTOS		12.747,62	9.702,75
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		97,87	-
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		4.794,25	5.411,09
520112	JUBILACION PATRONAL		1.272,00	1.272,00
520113	BONIFICACION POR DESAHUCIO		1.675,00	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		49.770,85	19.631,10
520301	INTERESES		18.003,06	12.133,94
5204	GASTO ADMINISTRATIVO		31.767,79	31.767,79
520401	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		820,00	-
520403	GASTOS DE MANO DE OBRA Y MANTENIMIENTO		30.947,79	7.497,16