

|

**COMPAÑÍA**

**CAMARONERA BAJOALTO S.A.**

**INFORME COMISARIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

Machala, 24 de junio del 2020

Señores:

**ACCIONISTAS Y MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA CAMARONERA BAJOALTO S.A.**

Ciudad. -

De mis consideraciones:

Ortega Caamaño Gladys Mercedes mi calidad de COMISARIO PRINCIPAL de la compañía **CAMARONERA BAJOALTO S.A.** y en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo No. 279 de la Ley de Compañías, me permito elevar el presente informe de la gestión económica-contable y financiera, toda vez que ha concluido el periodo fiscal del año 2019.

**BASE LEGAL:**

La Compañía **CAMARONERA BAJOALTO S.A.**, constituida mediante escritura pública con fecha viernes 06 de julio del año 1984; inscrita en el Registro Mercantil, el día martes 04 de septiembre de 1984, bajo registro N° 50, repertorio N° 589.

La Compañía **CAMARONERA BAJOALTO S.A.**, está ubicada en la ciudad de El Guabo sitio Bajoalto, parroquia Tendales.

El objeto social de la Compañía **CAMARONERA BAJOALTO S.A.**, es el Cultivo y comercialización de Camarones.

**ADMINISTRADORES:**

La función del Gerente General está a cargo del señor CASTILLO CELY OSCAR HERVIN, designado por un periodo de cuatro años emitido en el respectivo Nombramiento el 02 de junio del 2017 y que ha sido inscrito en el Registro Mercantil el 19 de junio del 2017 con el número de registro # 580.

La función de Presidente Ejecutivo está a cargo del señor KENNDAL OSCAR CASTILLO GALLARDO, designado por un periodo de cuatro años emitido en el respectivo Nombramiento 12 de marzo del 2019 y que ha sido inscrito en el Registro Mercantil el 12 de marzo del 2019 con el número de registro # 104

Se ha examinado el libro de actas, los registros de Acciones y Accionistas y el talonario de acciones. El capital social se encuentra íntegramente pagado.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN**

Los administradores de la empresa Compañía **CAMARONERA BAJOALTO S.A.** son los responsables directos de la elaboración y presentación razonable de la información financiera, son los que tienen que seleccionar políticas contables apropiadas y un control

interno que busque vigilar, evitar errores, fraudes, distorsiones de la información contable- financiera y tributaria que se da en la compañía.

### **RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO:**

Se efectuó una evaluación general de la gestión económica y financiera por medio de los reportes anuales Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros y emitir un informe individualizado de los movimientos más relevantes puestos a mi conocimiento por la Administración de la empresa Compañía **CAMARONERA BAJOALTO S.A.**, de este periodo 2019, consideró esta información proporcionada por parte los administradores, apropiada y suficiente para proporcionar mi opinión a los estados financieros.

### **OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA**

La **COMPAÑÍA CAMARONERA BAJOALTO S.A.**, a inicios del periodo 2019 con visto bueno de Gerencia ha realizado ajustes contables de la información recibida del periodo 2018, ajustes necesarios por cuadro de información. Durante el periodo 2019 se verifica que registran la información según su naturaleza, notando un flujo normal de las transacciones tanto en sus ventas y sus costos gastos.

La **COMPAÑÍA CAMARONERA BAJOALTO S.A.**, se encuentro en procesos de juicio por la tenencia legal de las tierras donde funciona la camaronera, solicitaron la renovación de la Concesión de las tierras.

Sin embargo, la **COMPAÑÍA CAMARONERA BAJOALTO S.A.**, para poder desenvolverse en este medio, ha realizado inversiones en readecuación de sus instalaciones, compra de activos necesarios para su mejor funcionamiento en un mercado altamente competitivo.

En cuanto a la cartera de cuentas por cobrar clientes, no registrar novedades.

En otras cuentas por cobrar relacionados denota que es con la empresa vinculante Camaronera Virgen del Carmen Cía. Ltda. por desembolsos dados para que la otra empresa pueda cubrir con obligaciones.

En cuanto a otros aspectos de índole legal, la compañía no tiene problemas por demandas laborales, comerciales o civiles.

Adicional se ha revisado en mi calidad de comisario:

### **ASPECTOS SOCIETARIOS**

Se constató que el capital suscrito o asignado es de \$ 880,00 todo íntegramente cancelado.

## **ASPECTO LABORALES:**

La **COMPAÑÍA CAMARONERA BAJOALTO S.A.**, ha cumplido con el pago puntual e íntegro de sueldos y salarios, beneficios sociales, aportes a la seguridad y además de los registros de los contratos de trabajo en los plazos establecidos por la ley de seguridad social y el código del trabajo.

## **ASPECTOS TRIBUTARIOS:**

La compañía ha presentado en forma íntegra sus obligaciones tributarias tanto como agente de retención y de percepción de los impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas.

También se verifico el cumplimiento de la presentación de los anexos que la empresa tiene que presentar a la administración como Anexo Transaccional, Anexo de Relación de Dependencia, Anexo de accionista socios y partícipes y el Anexo de Dividendos

Además, se ha cancelado los impuestos, tasas y contribuciones de todos los entes de control y permisos que establece cada normativa para el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

En lo que refiere a contribuciones, mediante Resolución NAC-DGERCGC 20-00000004, publicada en el Suplemento del Registro Oficial 131 de 29 de enero de 2020, se establece el procedimiento para la declaración y pago de la Contribución Única y Temporal, esta es de carácter anual y corresponde a tres obligaciones tributarias de igual valor a declararse y pagarse en los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en base a los ingresos declarados en el Impuesto a la Renta correspondientes al ejercicio fiscal 2018 y el registro de la obligación a pagarse en el 2020 se registra en el periodo 2019.

Los rangos en los que se ubica la empresa según sus ingresos reportados en el año 2018 es el siguiente:

| Ingresos gravados desde | Ingresos gravados hasta | Tarifa |
|-------------------------|-------------------------|--------|
| US\$1.000.000,00        | US\$5.000.000,00        | 0,10%  |

Y el valor que cancelará en cada periodo por esta Contribución Única y Temporal será de USD \$ 1.399,43.

## **ASPECTOS FINANCIEROS:**

La **COMPAÑÍA CAMARONERA BAJOALTO S.A** ha cumplido a cabalidad con todas las disposiciones relativas a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y la elaboración de la conciliación tributaria contable.

En cuanto a los estados financieros y en base a pruebas selectivas realizadas a sus registros y soportes se constató que los mismos reflejan la posición financiera de la empresa.

## CONTRATACIÓN DE AUDITOR EXTERNO APROBADO POR JUNTA DE SOCIOS

Mediante resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 publicada en el RO 879 del 11 de noviembre de 2016, establece que las empresas con activos mayores a USD 500.000 están obligadas a realizar auditoría externa a sus Estados Financieros.

La COMPAÑÍA CAMARONERA BAJOALTO S.A por el total de sus activos superiores a USD \$ 500.000,00 al 31 de diciembre del periodo 2018, se obliga para el 01 de enero del 2019 a presentar los informes de auditoría con profesionales externos a la empresa.

### BASE DE OPINIÓN

|       |  |            |                            |
|-------|--|------------|----------------------------|
| 1     | ACTIVO                                     |            |                            |
| 101   | ACTIVO CORRIENTE                           |            | 556.403,94                 |
| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO      | 58.901,98  |                            |
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS                        | 323.918,47 |                            |
| 10103 | INVENTARIOS                                | 161.179,88 |                            |
| 10104 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS        | 6.570,22   |                            |
| 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES           | 5.833,39   |                            |
| 102   | ACTIVO NO CORRIENTE                        |            | 560.360,20                 |
| 10201 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                | 556.882,86 |                            |
| 10204 | ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS            | 3.477,34   |                            |
|       | <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                     |            | <b><u>1.116.764,14</u></b> |
| 2     | PASIVO                                     |            |                            |
| 201   | PASIVO CORRIENTE                           |            | 476.501,94                 |
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR             | 157.668,97 |                            |
| 20105 | PROVISIONES                                | 540,00     |                            |
| 20106 | SOBREGIROS BANCARIOS POR PAGAR             | 251.367,65 |                            |
| 20107 | OTRAS OBLIGACIONES                         | 40.445,78  |                            |
| 20108 | CTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS       | 8.492,93   |                            |
| 20109 | OTROS PASIVOS FINANCIEROS                  | 386,61     |                            |
| 20110 | ANTICIPOS DE CLIENTES                      | 17.600,00  |                            |
| 202   | PASIVO NO CORRIENTE                        |            | 137.598,29                 |
| 20203 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 106.817,16 |                            |
| 20207 | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS     | 30.781,13  |                            |
|       | TOTAL PASIVO                               |            | 614.100,23                 |
| 3     | PATRIMONIO NETO                            |            | 502.663,91                 |
| 301   | CAPITAL                                    | 880,00     |                            |
| 304   | RESERVAS                                   | 20.051,11  |                            |
| 306   | RESULTADOS ACUMULADOS                      | 460.731,27 |                            |
| 307   | RESULTADOS DEL EJERCICIO                   | 17.524,19  |                            |
| 308   | OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS     | 3.477,34   |                            |
|       | TOTAL PATRIMONIO                           |            | 502.663,91                 |
|       | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>           |            | <b><u>1.116.764,14</u></b> |

GERENTE GENERAL

CONTADORA

## CAMARONERA BAJOALTO SA

### Estado de Resultados Integral

CP: Desde: 2019-01-01 Hasta: 2019-12-31

| <b>Cuenta Detalle</b>                            | <b>Saldo</b>            |
|--|-------------------------|
| 4 INGRESOS                                       | 1,916,770.47            |
| 40101 VENTAS                                     | 1,888,070.55            |
| 40106 INTERESES                                  | 22.22                   |
| 40108 OTROS INGRESOS                             | 19,682.98               |
| 40109 GANANCIA POR MEDICION DE ACTIVO BIOLOGICO  | 8,994.72                |
| 5 COSTOS Y GASTOS                                | <u>1,865,944.13</u>     |
| 501 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION                 | 1,664,611.17            |
| 50101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 1,218,258.95            |
| 50102 MANO DE OBRA DIRECTA                       | 189,352.75              |
| 50104 OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION      | 256,999.47              |
| 502 GASTOS ADMINISTRATIVOS                       | <u>174,735.97</u>       |
| 503 GASTOS FINANCIEROS                           | 11,350.47               |
| 505 GASTOS NO DEDUCIBLES                         | 15,246.52               |
| RESULTADO DEL EJERCICIO:                         | <u><u>50,826.34</u></u> |

**GERENTE GENERAL**

**CONTADORA**

### RECOMENDACIONES:

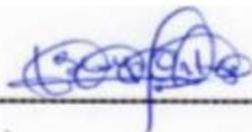
Los estados financieros presentados a los accionistas por parte de los administradores de la empresa, reflejan la realidad contable de la empresa, su elaboración, registro y ajustes están sustentados y en concordancia con las disposiciones de las leyes, reglamentos, resoluciones.

Revisada la información contable – tributaria y societaria de la empresa se sugiere:

Sugerir que cuente con un profesional en el ámbito legal que ayude en trámites y asesoría

Sugerir que se tenga cuidado y control de los costos de operación, que estos controles sean efectivos para evitar el gasto innecesario de insumos, balanceados y productos que ayudan en el desarrollo de crecimiento – engorde del crustáceo.

Por lo expresado me permito recomendar la aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2019.



---

Ing. Com. Gladys Mercedes Ortega Caamaño

**COMISARIO**