

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](mailto:corp.fernandez.asociados@gmail.com)

**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**CAMARONERA NELMAR 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](mailto:corp.fernandez.asociados@gmail.com)

CAMARONERA NELMAR 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:** CAMARONERA NELMAR S.A.

**RUC:** 0791742293001

Declaro que la información financiera presentada al Auditor Externo Ing. Guillermo Fernández Zúñiga, revela todas las transacciones económicas realizadas por la empresa CAMARONERA NELMAR 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

Sr. Pablo Fernando Aguirre Naula  
**Gerente General**  
**CAMARONERA NELMAR 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](mailto:corp.fernandez.asociados@gmail.com)

## INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

### A la Junta General de Accionistas de la Compañía CAMARONERA NELMAR S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía CAMARONERA NELMAR 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 CAMARONERA NELMAR 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

**CAMARONERA NELMAR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ACTIVO		2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	18.683,40	29.198,00
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	65.566,00	-
Inventario	5	774,40	5.400,24
Servicios y Otros pagados por anticipados	6	58.798,74	57.720,59
Credito Tributario I.R.		-	20.617,51
Otros Activos Corrientes	7	3.616,59	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>147.439,13</b>	<b>112.936,34</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>8</b>		
Edificios Infraestructura		44.898,86	44.898,86
Naves, Aeronaves, Barcazas		1.219,12	1.219,12
Maquinaria, Equipo e Instalaciones		181.505,91	157.495,28
Aireadores		1.342,88	1.342,88
Muebles y Enseres		22.106,35	22.106,35
Equipo de Computación		1.370,74	1.370,74
Equipo de Comunicación		4.582,75	4.582,75
Equipo de Oficina		1.922,00	-
Vehiculo		38.902,27	38.902,27
Otras Propiedades, Planta y Equipo		13.552,08	1.260,08
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>311.402,96</b>	<b>273.178,33</b>
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo		(144.948,72)	(113.407,18)
<b>Total Neto Prop. Planta y Equipo</b>		<b>166.454,24</b>	<b>159.771,15</b>
<b>Propiedad de Inversion</b>			
Tierra		594.101,14	594.101,14
<b>Total Neto Propiedades de Inversion</b>		<b>594.101,14</b>	<b>594.101,14</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>760.555,38</b>	<b>753.872,29</b>
<b>Activos por Impuestos Diferidos</b>	<b>9</b>		
Activos por Impuestos Diferidos		853,65	-
<b>Total Activos por Impuesto Diferidos</b>		<b>853,65</b>	<b>-</b>
<b>Total Activos</b>		<b>908.848,16</b>	<b>866.808,63</b>

**CAMARONERA NELMAR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

4

PASIVO		2019	2018
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	82.475,73	160.815,51
Otras cuentas y Documentos por Pagar	11	1.666,67	-
Obligaciones con la Administracion Tributaria	12	14.292,05	6.001,67
Obligaciones con el IESS	13	1.086,41	1.402,80
Obligaciones con Empleados		-	11.169,23
Participacion a Trabajadores	14	21.031,96	
Provisiones por Pagar	15	9.787,93	-
Dividendos por Pagar	16	108.458,31	56.225,53
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionada	17	123.000,00	145.000,00
Anticipos de Clientes	18	100.000,00	-
Cuentas por Pagar a Socios	19	323.644,83	323.644,83
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>785.443,89</b>	<b>704.259,57</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>			
Provision Jubilacion	20	4.992,75	4.094,53
Provision Desahucio	21	4.941,97	3.834,36
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>9.934,72</b>	<b>7.928,89</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>795.378,61</b>	<b>712.188,46</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito	22	800,00	800,00
Reserva Legal	23	6.987,29	6.987,29
Reserva Facultativa	24	1.693,64	1.693,64
Superavit por Revaluación	25	14.422,80	14.422,80
Ganancias del Ejercicio	26	89.565,82	130.716,44
<b>Total Patrimonio</b>		<b>113.469,55</b>	<b>154.620,17</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>908.848,16</b>	<b>866.808,63</b>

**CAMARONERA NELMAR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	2019	2018
Ventas	1.891.680,12	2.061.749,66
Otros Ingresos	1.408,76	56,37
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>1.893.088,88</b>	<b>2.061.806,03</b>
Costo de Produccion	1.707.872,07	1.857.416,28
<b>Total Costo de Produccion</b>	<b>1.707.872,07</b>	<b>1.857.416,28</b>
<b>Gastos Operativos</b>		
Gastos Administrativos y Ventas	43.787,91	51.850,89
Gastos Financieros	527,10	14.950,46
Otros Gastos (No deducibles)	688,75	6.871,96
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>45.003,76</b>	<b>73.673,31</b>
<b>(+)(-)Utilidad/Perdida Operacional</b>	<b>140.213,05</b>	<b>130.716,44</b>
<b>(+)(-)Utilidad/ Perdida del Ejercicio</b>	<b>140.213,05</b>	<b>130.716,44</b>

**CAMARONERA NELMAR 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	RESERVA FACULTATIVA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	TOTAL
<b>Saldo a Enero 1/2019</b>	800,00	-	-	6.987,29	1.693,64	14.422,80	-	-	87.852,37	111.756,10
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	-	(87.852,37)	(87.852,37)
Utilidad del presente ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	89.565,82	89.565,82
<b>Dic. 31/12/2019</b>	<b>800,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.987,29</b>	<b>1.693,64</b>	<b>14.422,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89.565,82</b>	<b>113.469,55</b>

## CAMARONERA NELMAR SA

2019

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>	<b>95</b>	<b>-10.514,60</b>	
<b>EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>			
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>49.710,03</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>1.927.522,88</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.927.522,88	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-1.801.029,89</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1.703.511,79	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-97.518,10	N
Dividendos pagados	950103	-29.380,96	N
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-47.402,00	N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-38.224,63</b>	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-38.224,63	N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-22.000,00</b>	
Pagos de préstamos	950305	-22.000,00	N
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF-</b>	<b>9505</b>	<b>-10.514,60</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>29.198,00</b>	P
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>18.683,40</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>140.213,05</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-15.860,46</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	31.541,54	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-27.794,53	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-19.607,47	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-74.642,56</b>	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-65.566,00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-1.078,15	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	4.625,84	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-3.616,59	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-76.673,11	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-3.261,73	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	308,14	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	100.000,00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-29.380,96	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>49.710,03</b>	

## **1.- Operaciones y Escenario Económico**

CAMARONERA NELMAR S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia de El Guayas, Republica del Ecuador, el uno de febrero del año dos mil diez, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón El Guabo el once de marzo del dos mil diez.

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 actividad pesquera mediante la cría y cultivo de camarón, a la producción de larvas de camarón y a otras especies bioacuáticas mediante la instalación de laboratorios.

### **Capital Social**

La compañía **CAMARONERA NELMAR S.A.** tiene capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en OCHOCIENTAS 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**

<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>\$ 18.683.40</u></b>	<b><u>\$ 29.198.00</u></b>

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:

- **Banco de Machala Cuenta Corriente N° 105040474-5** 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 \$ 942,81
- **Banco Produbanco Cuenta Corriente N° 02653003117** 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 \$ 2.1692,88

- **Banco del Austro Cuenta Corriente N° 0107793488** 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 \$ 15.047,71

#### **4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

2019	2018
<u>\$ 65.566,00</u>	<u>\$ 0,00</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 Administrativo	\$ 14.466,00
• Préstamo Personal de Producción	\$ 2.100,00
• Otras Cuentas por Cobrar	<u>\$ 49.000,00</u>
Total de Cuentas por Cobrar	<u>\$ 65.566,00</u>

#### **5.- Inventario**

2019	2018
<u>\$ 774,40</u>	<u>\$ 5.400,24</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 auditoría externa. Estos datos están soportados en el acta elaborados por la administración de CAMARONERA NELMAR S.A.

**6.- Servicios y otros pagados por Anticipado**

2019	2018
<u>\$ 58.798,74</u>	<u>\$ 57.720,59</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 CAMARONERA NELMAR S.A.

**7.- Otros Activos Corrientes**

2019	2018
<u>\$ 3.616,59</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 CAMARONERA NELMAR S.A.

**8.- Propiedad, Planta y Equipo**

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Edificios Infraestructura	44.898,86	44.898,86
Naves, Aeronaves, Barcazas	1.219,12	1.219,12
Maquinaria,Equipo e Instalaciones	181.505,91	157.495,28
Aireadores	1.342,88	1.342,88
Muebles y Enseres	22.106,35	22.106,35
Equipo de Computación	1.370,74	1.370,74
Equipo de Comunicación	4.582,75	4.582,75
Equipo de Oficina	1.922,00	-
Vehiculo	38.902,27	38.902,27
Otras Propiedades, Planta y Equipo	13.552,08	1.260,08
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>311.402,96</b>	<b>273.178,33</b>
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo	(144.948,72)	(113.407,18)
<b>Total Neto Prop. Planta y Equipo</b>	<b>166.454,24</b>	<b>159.771,15</b>
<b>Propiedad de Inversion</b>		
Tierra	594.101,14	594.101,14
<b>Total Neto Propiedades de Inversion</b>	<b>594.101,14</b>	<b>594.101,14</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>760.555,38</b>	<b>753.872,29</b>

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>\$ 853.65</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 CAMARONERA NELMAR S.A.

**10.- Cuentas y Documentos por Pagar**

2019	2018
<u>\$ 82.475.73</u>	<u>\$ 160.815.51</u>

Registra el saldo de pagos pendientes a Proveedores de la compañía CAMARONERA NELMAR S.A. al 31 de diciembre del 2019.

**11.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar**

2019	2018
<u>\$ 1.666.67</u>	<u>\$ 57.406.18</u>

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

**12.- Obligaciones con la Administración Tributaria**

	2018	2018
	<u>\$ 14.292.05</u>	<u>\$ 6.001,67</u>
Retenciones Imp. Rta. Emitidas		1.204,76
Retenciones Iva. Emitidas		1.535,18
Impuesto a la Renta por Pagar		11.552,11
<b>Total</b>		<u><u>\$ 14.292.05</u></u>

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

**13.- Obligaciones con el less**

	2019	2018
	<u>\$ 1.086.41</u>	<u>\$ 1.402.80</u>
Aporte Individual		556,79
Aporte Patronal, Iece; Secap		529,62
<b>Total</b>		<u><u>\$ 1.086.41</u></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.- Participación a Trabajadores por Pagar**

	2019	2018
	<u>\$ 21.031.96</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.

**15.- Provisiones por Pagar**

2019	2018
<u>\$ 9.787,93</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	291,43
Décimo Cuarto Sueldo	2.368,73
Vacaciones por pagar	<u>7.127,77</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 9.787,93</u></b>

**16.- Dividendos por Pagar**

2019	2018
<u>\$ 108.458.31</u>	<u>\$ 56.225.53</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden a dividendos por pagar a accionistas, según se refleja en documentos elaborados por la administración de CAMARONERA NELMAR S.A.

**17.- Cuentas y Documentos por Pagar Relacionada**

2019	2018
<u>\$ 123.000.00</u>	<u>\$ 145.000.00</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden a cuentas y documentos por pagar relacionadas, según se refleja en documentos elaborados por la administración de CAMARONERA NELMAR S.A.

**18.- Anticipo de Clientes**

2019	2018
<u>\$100.000,00</u>	<u>\$ 0,00</u>

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

**19.- Cuentas por Pagar a Socios**

2019	2018
<u>\$ 323.644,83</u>	<u>\$ 323.644,83</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden a cuentas por pagar a socios, según se refleja en documentos elaborados por la administración de CAMARONERA NELMAR S.A.

**20.- Provisiones por Jubilación Patronal**

2019	2018
<u>\$ 4.992,75</u>	<u>\$ 4.094,53</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.

**21.- Provisiones por Desahucio**

2019	2018
<u>\$ 4941,97</u>	<u>\$ 3.834,36</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.

## 22.- Capital Social

2019	2018
<u>\$ 800.00</u>	<u>\$ 800.00</u>

Conformado por 800 acciones normativas y ordinarias de un \$ 1,00 dólares cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del 2019.

## 23.- Reserva Legal

2019	2018
<u>\$ 6.987.29</u>	<u>\$ 6.987.29</u>

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir perdidas futuras o para aumentar el capital.

## 24.- Reserva Facultativa

2019	2018
<u>\$ 1.693,64</u>	<u>\$ 1.693,64</u>

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, los socios de la compañía tienen la posibilidad de constituir la reserva facultativa sobre las utilidades anuales estas pueden tener un destino específico o carecer de él.

**25.-** El Superávit por revaluación proviene de la diferencia entre las cifras del Activo en libros y el Valor que se le aprecie en determinada fecha por encontrarse en alza al 31 de diciembre del 2019 tiene un saldo de **\$ 14.422,80**

**26.-** La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades económicas al 31 de diciembre del 2018 asciende a la cantidad de **\$ 89.565,82**

**27.-** 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.

**28.- 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