

COMPAÑÍA

**SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA.
LTDA.**

INFORME COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Machala, 14 de junio del 2020

Señores:

SOCIOS Y MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA COMPAÑÍA CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA.

Ciudad. -

De mis consideraciones:

Ortega Caamaño Gladys Mercedes en mi calidad de COMISARIO PRINCIPAL de la compañía **CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA.**, 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 -financiera, toda vez que ha concluido el periodo fiscal del año 2019.

BASE LEGAL:

La Compañía **CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA.**, constituida mediante escritura pública con fecha viernes 28 de febrero de 2008; inscrita en el Registro Mercantil, el día 12 marzo del 2008, bajo registro N° 189, repertorio N° 455.

La Compañía **CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA.**, está ubicada en la ciudad de El Guabo sitio Bajoalto, parroquia Tendales.

El objeto social de la Compañía **CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA.**, 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 cinco años emitido en el respectivo Nombramiento el 06 de abril del 2015 y que ha sido inscrito en el Registro Mercantil el 13 de abril del 2015 con el número de registro # 361..

La función de Presidente Ejecutivo está a cargo de la señora KARINA DEL CARMEN OCHOA LAVAYEN, designado por un periodo de cinco años emitido en el respectivo Nombramiento 06 de abril del 2015 y que ha sido inscrito en el Registro Mercantil el 13 de abril del 2015 con el número de registro # 362.

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

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

Los administradores de la empresa **CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA.** 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 SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA** de este periodo 2019, considero esta información proporcionada por parte los administradores, apropiada y suficiente para proporcionar mi opinión a los estados financieros.

ASPECTOS SOCIETARIOS

Se constató que el capital suscrito o asignado es de \$ 25.000,00 todo íntegramente cancelado.

ASPECTO LABORALES

La **COMPAÑÍA CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA**, ha cumplido con el pago puntual e íntegro de sueldos y salarios, beneficios sociales, aportes a la seguridad, registros de los contratos de trabajo además las liquidaciones laborales han sido canceladas y registradas, todo esto respetando 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 verificó 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 participes y el Anexo de Dividendos.

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.

Dentro de 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 \$ 1.405,10.

OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

La empresa durante el ejercicio económico 2019, en conjunto con el profesional y personal de camaronera, están implementado sistemas de producción que les permita de acuerdo a fases acortar los días de cultivo y a la vez reducir los costos de producción, entre ellos por mencionar: consumo de balanceado, larva, insumos y demás recursos que se toman en cuenta para una adecuada y eficiente producción.

ASPECTOS FINANCIEROS:

La **COMPAÑÍA CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA** en cuanto a los estados financieros entregados y en base a sus registros y soportes se constató que los mismos reflejan la posición financiera de la empresa.

Los valores reportados en los estados financieros son las que están registradas en los libros de contabilidad y éstos se llevan conforme a las normas legales y a la técnica contable. Los registros financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La documentación contable se lleva y conservan adecuadamente.

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 empresa **CAMARONERA SOCIEDAD VIRGEN DEL CARMEN CIA. LTDA** 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

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

Los estados financieros presentados a los socios 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 y demás.

Sugerir que cuente con un jurídico, que les pueda asesorar en cuanto a la información societaria que debe de poseer toda empresa, con el fin de evitar posibles infracciones por parte del ente de control.

Sugerir un control de sus costos que ayude a la optimización de los recursos humanos y materiales.

BASE DE ANALISIS:

CARMENVI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

1	ACTIVO			1.033.390,78
101	ACTIVO CORRIENTE		532.282,22	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	59.567,04		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	69.630,41		
10103	INVENTARIOS	388.322,31		
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.026,25		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>8.736,11</u>		
102	ACTIVO NO CORRIENTE		501.108,56	
10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	498.169,43		
10201	(-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y E.	<u>-87.838,05</u>		
	TOTAL ACTIVO			1.033.390,78
2	PASIVO			681.648,93
201	PASIVO CORRIENTE		650.541,62	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	144.617,82		
20105	PROVISIONES	220.021,34		
20107	OTRAS OBLIGACIONES CTAS POR PAGAR DIVERSAS	29.633,49		
20108	RELACIONADAS	203.983,49		
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	12.635,47		
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>39.650,01</u>		
202	PASIVO NO CORRIENTE		31.107,31	
20207	PROVIS. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>31.107,31</u>		
	TOTAL PASIVO			681.648,93
3	PATRIMONIO			350.451,20
301	CAPITAL		25.000,00	
304	RESERVAS		13.883,03	
306	RESULTADOS ACUMALADOS		309.919,69	
308	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMU		<u>2.939,13</u>	
	TOTAL PATRIMONIO			350.451,20
	TOTAL PASIVO, PATRIMONIO			1.033.390,78

GERENTE GENERAL

CONTADORA

CARMENVI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

4	INGRESOS			1.337.209,60
401	VENTAS DE CAMARÓN	1.292.535,72		
40108	OTROS INGRESOS	35.878,12		
40109	OTROS INGRE CALCULO ACTUARIAL	<u>8.795,76</u>		
5	COSTOS Y GASTOS			1.335.918,95
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		1.232.846,22	
50101	MATERIALES UTILIZ O PRODUCTOS VENDIDOS	803.646,41		
50102	MANO DE OBRA DIRECTA	176.092,05		
50104	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	<u>253.107,76</u>		
502	GASTOS ADMINISTRATIVOS		88.727,15	
5020201	REMUNERACIONES - BENEFICIOS SOCIALES	23.588,95		
5020202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.861,54		
5020203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	12.353,73		
5020205	HONORARIOS A PROFESIONALES, ENTRE OTROS	11.637,10		
5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	172,89		
5020215	TRANSPORTE Y MOVILIZACIONES	7,00		
5020217	GASTO DE VIAJE	24,00		
5020218	AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	1.048,03		
5020219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	263,80		
5020220	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.458,76		
5020221	DEPRECIACIONES	278,28		
5020227	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>28.033,07</u>		
50301	GASTOS FINANCIEROS		470,37	
50301	GASTOS FINANCIEROS	<u>470,37</u>		
505	GASTOS NO DEDUCIBLES		13.875,21	
5050101	GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>13.875,21</u>		
	RESULTADO DEL EJERCICIO:			<u><u>1.290,65</u></u>

GERENTE GENERAL

CONTADORA



Ing. Com. Gladys Mercedes Ortega Caamaño

COMISARIO