

PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2019

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		2019	2018
Caja	1.1	536,93	3.481,99
Bancos	1.2	124.813,25	60.257,84
	US\$	<u>125.350,18</u>	<u>63.739,83</u>
 1.1. Caja		2019	2018
Caja General		46,93	3.161,99
Caja Chica Comida Camaronera		490,00	320,00
	US\$	536,93	3.481,99
 1.2. Bancos		2019	2018
Banco del Austro Cta. Cte. # 7216971		96.478,15	24.023,37
Banco de Machala Cta. Cte # 1020546472		18.077,80	21.553,91
Banco Pichincha Cta. Ahorros # 2202045667		102,54	102,53
Banco Austro Cta. Ahorros # 7267371		731,88	731,88
Coop. Ahorro y Credito JEP 406076686706		9.422,88	13.846,15
	US\$	124.813,25	60.257,84

(*) Constituyen cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas actividades financieras locales, los cuales son de libre disponibilidad.

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	2.1	176.982,06	167.870,30
Cuentas por Cobrar Empleados	2.2	25.294,80	11.472,93
Otras Cuentas por Cobrar	2.3	145.487,44	145.737,44
	US\$	<u>347.764,30</u>	<u>325.080,67</u>

2.1. Cuentas por Cobrar Clientes	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	176.982,06	167.870,30
	US\$ 176.982,06	167.870,30

2.2 Cuentas por Cobrar Empleados	2019	2018
Prestamos a Empleados	800,00	684,00
Anticipos al Personal	4,54	845,00
Anticipo de Participacion de Trabajadores	24.490,26	9.943,93
	US\$ 25.294,80	11.472,93

2.3 Otras Cuentas por Cobrar	2019	2018
Delibanana S.A.	120.000,00	120.000,00
Anticipo de Compras mediante Nota de Credito	31,68	31,68
Nota de Crédito Tenicentro Guayaquil SA	9,21	9,21
Interés Por Cobrar Delibanana S.A.	25.446,55	25.446,55
Torres Hector Bolivar	0,00	250,00
	US\$ 145.487,44	145.737,44

(Nota 3) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Inventario de Materia Prima en Bodega	58.613,24	37.796,49
	US\$ <u>58.613,24</u>	<u>37.796,49</u>

(Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Anticipo a Proveedores	2.920,43	9.080,90
	US\$ <u>2.920,43</u>	<u>9.080,90</u>

(Nota 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Credito Tributario a favor de la Empresas (I.R.)	22.234,10	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	1.437,94	0,00
	US\$ <u>23.672,04</u>	<u>0,00</u>

(Nota 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2018	AUMENTO	SALDO AL 31/12/2019
COSTO			
Terreno	1.328.149,80	0,00	1.328.149,80
Edificio	331.378,85	0,00	331.378,85
Instalaciones	1.200,00	0,00	1.200,00
Muebles y Enseres	7.000,00	0,00	7.000,00
Maquinaria y Equipo	233.736,58	82.000,00	315.736,58
Equipo de Computacion	3.886,16	0,00	3.886,16
Vehiculos, Equipos de Transporte	34.132,57	0,00	34.132,57
Otros Propiedades, Planta y Equipos	560,00	0,00	560,00
	US\$ 1.940.043,96	82.000,00	2.022.043,96
DEPRECIACION			
(-)Depreciacion Acumulada	-225.405,42	-43.168,47	-268.573,89
	US\$ -225.405,42	-43.168,47	-268.573,89
	US\$ 1.714.638,54	38.831,53	1.753.470,07

(Nota 7) ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDOS

El detalle de Activos por Impuesto a la Renta Diferidos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Activos por Impuestos Diferidos	116,46	566,67
	US\$ <u>116,46</u>	<u>566,67</u>

(Nota 8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Proveedores Varios por pagar	295.017,64	298.956,12
Cheques Girados y no cobrados Banco Machala	28.474,55	34.645,43
Cheques Girados y no Cobrados Bco Austro	111.436,27	89.249,46
Tarjeta Visa Banco Machala #4033782000710125	0,00	161,48
Tarjeta Visa Banco Machala #4033782000710117	0,00	375,89
Otras Cuentas por Pagar	32.575,07	2.804,47
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	8.1 376.423,42	229.622,97
US\$	<u>843.926,95</u>	<u>655.815,82</u>
8.1 Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	2019	2018
Ing. Darwin Pineda Pineda	174.816,96	135.808,10
Frupinari Cia. Ltda.	73.000,00	0,00
Ing. Vanessa Arias Balseca	93.076,12	58.284,53
Intereses por Pagar Frupinari Cia. Ltda.	12.677,64	12.677,64
Intereses por Pagar Ing. Darwin Pineda Pineda	18.237,53	18.237,53
intereses por Pagar Ing. Vanessa Arias Balseca	4.615,17	4.615,17
US\$	<u>376.423,42</u>	<u>229.622,97</u>

(Nota 9) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Bancos Locales	9.1 108.135,71	198.727,40
US\$	<u>108.135,71</u>	<u>198.727,40</u>
9.1. Bancos Locales	2019	2018
Banco Austro octubre. 2015	108.135,71	98.195,28
Banco Austro diciembre 2015	0,00	100.532,12
US\$	<u>108.135,71</u>	<u>198.727,40</u>

(Nota 10) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Con la Administración Tributaria	10.1 2.242,00	1.590,07
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	44.085,43	10.652,02
Con el IESS	1.262,12	1.911,81
Por Beneficios de Ley Empleados	10.2 5.162,67	7.053,26
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	(*) 30.983,94	23.540,77
US\$	<u>83.736,16</u>	<u>44.747,93</u>

(*) La participación laboral se calcula considerando la tarifa del 15% de la utilidad contable antes de impuesto a la renta.

10.1 Con la Administración Tributaria	2019	2018
Retenciones IR Proveedores por Pagar	2.174,20	1.516,48
Retenciones IVA Proveedores Pagar	67,80	73,59
US\$	2.242,00	1.590,07

10.2 Por Beneficio de Ley a Empleados	2019	2018
Décimo tercer sueldo	81,56	116,61
Décimo cuarto sueldo	642,40	609,77
Sueldos por Pagar	4.438,71	6.326,88
US\$	5.162,67	7.053,26

(Nota 11) ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Clientes Locales	10,00	7,27
US\$	<u>10,00</u>	<u>7,27</u>

(Nota 12) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Bancos Locales	12.1 0,00	108.135,71
US\$	<u>0,00</u>	<u>108.135,71</u>

12.1 Bancos Locales	2019	2018
Banco Austro octubre 2015	0,00	108.135,71
US\$	0,00	108.135,71

(Nota 13) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones por beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Jubilación Patronal	3.180,53	3.285,09
Provisión por Desahucio	913,36	1.020,74
US\$	<u>4.093,89</u>	<u>4.305,83</u>

	Bonificación desahucio	Jubilación patronal (US\$)	Total Reserva
Saldo inicial al 1 de enero del 2019	1.020,74	3.285,09	4.305,83
Pagos efectuados/liquidaciones	-107,38	-104,56	-211,94
Saldo final al 31 de diciembre del 2019 US\$	<u>913,36</u>	<u>3.180,53</u>	<u>4.093,89</u>

(Nota 14) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de Un mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (1.000,00) dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2019
Arias Balseca Vanessa Paola	490	1,00	50%	490,00
Pineda Pineda Darwin Alex	510	1,00	50%	510,00
	<u>1.000</u>		<u>100%</u>	<u>1.000,00</u>

(Nota 15) Ganancias Acumuladas

	2019	2018
Utilidades Acumulados 2017-2018	330.216,76	229.791,97
Resultados Acumulados por Intereses	19.307,98	19.307,98
US\$	<u>349.524,74</u>	<u>249.099,95</u>

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades que resulte de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

	2019	2018
Reserva Legal	30.518,71	30.518,71
	US\$ <u>30.518,71</u>	<u>30.518,71</u>

- **La Empresa ha excedido la Reserva Legal US\$ 30,018.71**

Reserva Facultativa.

Los accionistas podrán acordar, la formación de un fondo adicional de la reserva, para lo cual podrá destinar parte o totalidad de las utilidades liquidadas anuales. Esta reserva está a libre disposición de los accionistas.

	2019	2018
Reserva Facultativa	756.485,22	756.485,22
	US\$ <u>756.485,22</u>	<u>756.485,22</u>

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **Promarpa S.A.** obtuvo una Utilidad Neta US\$ **131,040.03**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de la compañía **Promarpa S.A.** así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

(Nota 16) COSTO OPERACIONALES

	2019	2018
Compras de Materia Prima	1.362.095,00	1.413.140,64
Sueldos y Beneficios Social	101.531,07	101.279,53
Costos Indirectos de Produccion	448.451,88	293.888,44
TOTAL COSTO OPERACIONALES	US\$ 1.912.077,95	1.808.308,61

(Nota 17) GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2019	2018
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	26.989,54	31.579,27
Aportes a la Seguridad Social	4.974,84	5.438,46
Beneficios Socialaes e Indemnizaciones	4.266,01	3.987,46
Honorarios, Comisiones y Dietas	10.234,66	1.982,50
Mantenimientos y Reparaciones	9.398,53	4.507,35
Jubilacion Patronal	1.250,52	1.742,34
Desahucio	338,38	524,33
Depreciaciones	43.168,47	7.352,58
Notarios registradores de la propiedad o Mercantiles	424,48	66,12
Impuestos, Contribuciones y Otros	8.894,38	6.023,98
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	US\$ 109.939,81	63.204,39

(Nota 18) GASTOS FINANCIEROS

	2019	2018
Intereses	22.822,47	41.090,49
Comisiones	737,04	561,10
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	US\$ 23.559,51	41.651,59

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañías que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto importante sobre dichos Estados Financieros adjuntos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su conocimiento.



Ing. Stalin Paladinos
CONTADOR
Reg. Nro. 33318