"PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA es una compañía constituida en la ciudad de Manta, República del Ecuador, mediante escritura pública del 01 de Abril del 2011, bajo la razón social " PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA" con un capital social suscrito de mil acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	990,00	**990**
Sr. Jorge Appenzauser Ruperti	10,00	**10**
SUMAN	**1.000,00**	**1.000**

El 20 de marzo del 2014 según Escritura de cesión de participaciones otorgada ante el Notario Tercero de la ciudad de Manta Abg. Raúl González Melgar, el Sr. Jorge Ricardo Appenzauser Ruperti, cede la totalidad de su participación a favor del Sr. Ricardo Oliver Appenzauser Voigt, este documento legal queda inscrito el 18 de marzo del 2014 en el libro de Registro de Constitución de Compañías, quedando constituido en capital social de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	990,00	**990**
Sr. Ricardo Appenzauser Voigt	10,00	**10**
SUMAN	**1.000,00**	**1.000**

Con fecha 15 de Julio del 2017 según Escritura de de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos otorgada ante la Notaria Primera de la ciudad de Manta por Abg. Jorge Guanoluisa, donde se expresa que mediante acta de Junta celebrada el 13 de Julio de 2017 se resuelve aumenta el capital social de la compañía por $150.000,00, este documento legal queda inscrito 23 de julio del 2017 en fojas 41-48 con el número 08 del Registro Mercantil tomo 2. Anotada en el libro Repertorio Mercantil tomo 1 con el número 183, quedando constituido en capital social de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	149.490,00	**149.490**
Sr. Ricardo Appenzauser Voigt	1.510,00	**1.510**
SUMAN	**151.000,00**	**151.000**

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía se dedicará a la actividad pesquera en toda sus fases, tales como: Captura, extracción, procesamiento, explotación, siembra, cosecha, congelamiento, transformación, comercialización de camarón, calamar, langosta, pesca blanca, atún fresco y/o congelado y otras especies bioacuáticas en los mercados internos y externos, también podrá adquirir en propiedad arrendamiento o en asociación barcos pesqueros, instalar su planta industrial y frigoríficas para empaque, embasamiento o cualquier otra forma de comercialización de los productos del mar, podrá aceptar contratos de compraventa de bienes inmuebles, así como la celebración de contratos de arrendamiento y concesión sobre tierras destinadas a la cría y cultivos de mariscos y demás especies marinas. La instalación del laboratorio para desarrollar la reproducción de larvas de camarón y otras especies bioacuáticas. La comercialización de la misma.

Podrá ejercer agencias o representación natural o jurídica, nacional o extranjera, cuyo giro de negocio tenga elación con la finalidad social. A la prestación de servicios administrativos en materia de comercialización nacional o internacional en lo que se refiere a la industria del camarón, calamar, langosta, pesca blanca, atún fresco y/o congelado y otras especies bioactáticas. Podrá importar bienes inmuebles, así como materia prima, maquinarias, insumos y demás elementos relativos a la actividad pesquera, podrá celebrar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos, tanto civiles como mercantiles e inclusive celebrar contratos bajo la ley de Régimen de maquila y en general todo acto, lícito permitido por las Leyes ecuatorianas relacionadas con su objeto. Así como la administración, reparación y mantenimiento de buques pesqueros.

A la provisión de los mismos con lo necesario para su mantenimiento en puerto y durante la navegación, pudiendo importar barcos, maquinarias nuevas o usadas o reconstruidas para los barcos, repuestos, aparejos de pesca, accesorios y todo lo relacionado con dicha actividad pesquera. Construir y operar fábrica de hielo. Además podrá importar vehículos, herramientas, maquinarias, pudiendo además intervenir en la constitución de compañías. Adquirir acciones o suscribir participaciones en compañías constituidas o por constituirse.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2018, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

Con Fecha 29 de diciembre del 2017 se publica en el registro Oficial No 150, la Ley Orgánica para la Reactivación de le Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, la misma que se crea para incentivar el emprendimiento, con especial énfasis en la micro y pequeñas empresas; y la Economía Popular y Solidaria.

Mediante Registro Oficial 388 de Segundo Suplemento del 14 de diciembre de 2018 se publica el Decreto 570 mediante el cual se exonera del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario esté en las provincias de Manabí y Esmeraldas y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2018, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2018, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

e) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de pescado y venta fresca de pescado

g) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

h) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

i) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el año 2017 y el 25% para el año 2018.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2017	2018
1.1.1.1.	**CAJAS**	**0,00**	**1.082,85**
1.1.1.1.06	CAJA DINERO A BORDO	0,00	1.082,85
1.1.1.2.	**BANCOS**	**5.417,85**	**16.791,75**
1.1.1.2.01	INTERNACIONAL # 7100605472	0,00	543,23
1.1.1.2.02	PICHINCHA #2100097787	637,48	0,00
1.1.1.2.03	CTA AHOR # 7100804988 BANCO INTERNACIONAL	3.780,37	14.761,17
1.1.1.2.04	PRODUBANCO C.CTE.#02303015027	1.000,00	1.487,35
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**5.417,85**	**17.874,60**

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes, las relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, anticipos entregados, y otros cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

ACTIVOS FINANCIEROS		2017	2018
1.1.2.1.	CUENTAS COBRAR	254.320,48	43.394,24
1.1.2.3.	CUENTAS POR COBRAR DEUDORES VARIOS	927.417,61	479.463,35
1.1.2.6.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS B/P CHRISTELI	52.537,84	60.146,36
1.1.2.7.	CXC TRABAJADORES B/P NUEVA ESPERANZA	137.937,79	114.667,95
	ACTIVOS FINANCIEROS	**1.372.213,72**	**697.671,90**

NOTA 8.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2017	2018
1.1.4.1.	**SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**	**38.715,52**	**76.088,09**
1.1.4.1.02	RETENCIÓN FUENTE CRÉDITO	32.028,74	34.679,89
1.1.4.1.03	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0,00	17.456,48
1.1.4.1.04	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	6.686,78	23.951,72
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		**38.715,52**	**76.088,09**

NOTA 9.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, los Activos sufrieron un decremento en cuanto a las barcazas debido a un siniestro ocurrido el 05 de diciembre del 2018, se efectuó la respectiva baja del Barco Christel II y el respectivo registro contable de afectación a los estados financieros, por lo tanto los saldos que reflejan son los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2017	2018
1.2.1.1.	**NO DEPRECIABLE**	**281.013,10**	**281.013,10**
1.2.1.1.01	TERRENOS	281.013,10	281.013,10
1.2.1.2.	**DEPRECIABLES**	**5.029.071,33**	**3.871.523,13**
1.2.1.2.02	BARCAZAS	3.201.826,01	3.201.826,01
1.2.1.2.10	BARCAZAS 2	1.157.548,20	0,00
1.2.1.2.04	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	112,37	112,37
1.2.1.2.07	CONSTRUCCIÓN PROCESO	365.123,91	365.123,91
1.2.1.2.08	CUPO DE BARCO	160.000,00	160.000,00
1.2.1.2.09	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	144.460,84	144.460,84
1.2.1.3.	**DEPRECIACION ACUMULADA**	**-235.603,57**	**-352.263,54**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**5.074.480,86**	**3.800.272,69**

NOTA 10.- 10207 OTROS ACTIVOS

Dentro de este Grupo de Cuenta se encuentra registrado el Anticipo entregado para la compa de un Barco el saldo que refleja al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

1.5.1.1.	OTROS ACTIVOS	2017	2018
1.5.1.1.01	ANTICIPO GONDI COMPRA BARCO	0,00	994.717,77
	OTROS ACTIVOS	**0,00**	**994.717,77**

NOTA 11.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
2.1.1.1.01	PROVEEDORES EN GENERAL	0,00	2.705,59
2.1.1.1.02	PROVEEDORES VARIOS	314.053,91	467.249,82
2.1.1.1.06	LIBER INTRIAGO (TERRENO)	0,00	24.081,52
2.1.1.1.07	RICOMARSA 2	0,00	63.596,99
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**314.053,91**	**557.633,92**

NOTA 12.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos y sobregiros otorgados por diferentes bancos, y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:

	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2017	2018
2.1.1.2.01	BANCO INTERNACIONAL	165.023,72	142.580,83
2.1.1.2.02	PRESTAMO BCO. INTERNACIONAL	386.811,41	695.484,98
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**551.835,13**	**838.065,81**

NOTA 13.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, los beneficios para los trabajadores y empleados, y otros conceptos, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2018

2010701	**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**	**70.016,82**	**56.539,48**
2.1.1.6.	IMPUESTOS POR PAGAR	30.563,10	17.085,76
2.1.1.7.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	39.453,72	39.453,72
2010702	**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**	**0,00**	**71.772,54**
2.1.1.6.08	IMPT A LA RENTA X PAGAR EMPRESA	0,00	71.772,54
2010703	**CON EL IESS**	**16.076,78**	**11.211,86**
2.1.1.5.	IESS POR PAGAR	16.076,78	11.211,86
2010704	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**	**110.403,30**	**75.454,99**
2.1.1.4.	PROVISIÓN SOCIAL	99.649,42	53.595,02
2.1.1.8.	FONDO SOCIAL	1.843,03	3.753,03
2.1.1.9.	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	8.910,85	18.106,94

	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**196.496,90**	**214.978,87**

NOTA 14.- 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con diferentes acreedores, las mismas que por acuerdo mutuo entre las partes no devengan ningún tipo de interés, el saldo al 31 de diciembre no muestra obligaciones ya que estas han sido canceladas:

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2017	2018

2.2.2.2.	**PRESTAMOS VINCULADOS**	**2.272.908,93**	**1.843.774,18**
2.2.2.2.01	JORGE APPENZAUSER RUPERTI	2.532,77	0,00
2.2.2.2.02	PRODUCTOS PESQUEROS	1.206.160,28	1.221.027,55
2.2.2.2.03	INMOBILIARIA RICAJOTI S.A.	289.668,10	0,00
2.2.2.2.04	RICOMARSA S.A.	61.765,36	30.882,68
2.2.2.2.06	RICARDO APPENZAUSER VOIGTH	164.055,06	0,00
2.2.2.2.07	PRODUPES NUEVA	548.727,36	591.863,95
2.2.2.4.	**PRESTAMOS ACCIONISTAS**	**50.000,00**	**0,00**
2.2.2.4.1	JORGE APPENZAUSERVOIGT	6.500,00	0,00
2.2.2.4.2	JORGE APPENZAUSER RUPERTI	43.500,00	0,00

	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	**2.322.908,93**	**1.843.774,18**

NOTA 15.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de **"PESQUERA MONTECRISTI S.A. PESQUEMONSA"** cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social.- Actualmente se encuentra constituido por las aportaciones del señor Jorge Appenzauser Voigt ($ 149490,00) y señor Ricardo Appenzauser Voigt ($ 1510,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en al menos 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Pérdida acumulada ejercicios anteriores.-
El saldo de esta cuenta es por la acumulación de pérdidas de la empresa en ejercicios anteriores y que pueden ser amortizadas.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la pérdida o utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018:

3	PATRIMONIO	2017	2018
301	**CAPITAL SOCIAL**	**151.000,00**	**151.000,00**
3.1.1.01	JORGE APPENZAUSER VOIGT	149.490,00	149.490,00
3.1.1.02	RICARDO APPENZAUSERVOIGT	1.510,00	1.510,00
304	**RESERVAS**	**2.785.278,67**	**1.784.167,77**
3.1.2.1.02	RESERVA LEGAL	14.017,49	17.100,83
3.2.1.3.01	OTRAS RESERVAS	2.771.261,18	1.767.066,94
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**143.752,36**	**169.254,41**
3.2.1.2.01	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	212.049,85	237.551,90
3.2.1.2.02	PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-68.297,49	-68.297,49
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**25.502,05**	**27.750,09**
3.2.1.2.02	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL	25.502,05	27.750,09

	PATRIMONIO	**3.105.533,08**	**2.132.172,27**

NOTA 16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado.

		2017	2018
4	**INGRESOS**	**3.241.049,03**	**2.593.961,50**
41	**OPERACIONALES**	**3.241.049,03**	**2.593.961,50**
4.1.1.	**INGRESOS POR VENTAS**	**3.241.049,03**	**2.593.961,50**
4.1.1.1.	**INGRESOS POR VENTAS CHRISTEL I**	**2.038.121,61**	**1.637.479,86**
4.1.1.1.01	VENTAS DESPERDICIO PESCADO	1.255.666,69	1.107.411,18

4.1.1.1.02	VENTAS PESCA FRESCA	782.454,92	530.068,68
4.1.1.2.	**INGRESOS POR VENTAS NUEVA ESPERANZA**	**1.202.927,42**	**956.481,64**
4.1.1.2.01	VENTAS DESPERDICIO PESCADO	709.607,49	205.659,38
4.1.1.2.02	VENTAS PESCA FRESCA	493.319,93	750.822,26

5	**COSTOS Y GASTOS**	**3.181.649,02**	**2.596.217,82**
51	**COSTOS**	**2.700.823,67**	**1.911.098,27**
5.1.1.	**COSTOS B/P CHRISTEL I**	**1.969.033,66**	**1.183.054,52**
5.1.1.1.	COSTOS DE MATERIA PRIMA	90.445,33	96.832,88
5.1.1.2.	COSTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	273.961,44	200.140,47
5.1.1.4.	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	524.331,53	237.908,81
5.1.1.5.	COSTOS INDIRECTOD DE FABRICACION	1.080.295,36	618.952,14
5.1.1.6.	COSTOS MOTORES	0,00	29.220,22
5.1.2.	**COSTO B/P NUEVA ESPERANZA**	**731.790,01**	**698.963,43**
5.1.1.2.	COSTOS DE MATERIA PRIMA	28.568,56	48.901,27
5.1.2.2.	COSTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	184.189,66	148.673,27
5.1.2.3.	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	219.183,89	177.233,27
5.1.2.5.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	299.847,90	324.155,62
5.1.3.	**COSTOS B/P CHRISTEL II**	**0,00**	**29.080,32**
5.1.3.5.	COSTOS INDIRECTOD DE FABRICACION	0,00	29.080,32

42	**UTILIDAD BRUTA**	**540.225,36**	**682.863,23**

52	**GASTOS**	**480.825,35**	**685.119,55**
6.1.	**GASTOS OPERACIONALES**	**480.825,35**	**685.119,55**
6.1.1.	SUELDOS PERSONAL ADMINISTRACION	228.584,53	203.268,78
6.1.2.	GASTOS B/P NUEVA ESPERANZA	25.661,86	29.770,34
6.1.3.	GASTOS GENERALES	158.420,25	89.638,12
6.1.4.	GASTOS FINANCIEROS	17.929,95	54.988,88
6.1.9.	GASTOS NO DEDUCIBLES	50.228,76	307.453,43

43	**OTROS INGRESOS**	5,63	122.969,23

60	**UTILIDAD OPERACIONAL**	**59.405,64**	**120.712,91**

	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	**59.405,64**	**120.712,91**

NOTA 17.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2017 y en un 25% sobre las utilidades gravables en el año 2018.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta

Los resultados reflejados en esta conciliación tributaria serán revelados dentro del pago del Impuesto a la Renta efectuado en el mes de abril de cada año.

	2017	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**59.405,64**	**120.712,91**
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	8.910,85	18.106,94
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IIMPUESTO A LA RENTA	0,00	122.969,23
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	50.228,76	307.453,43
UTILIDAD GRAVABLE	**100.723,55**	**287.090,17**
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	**22.159,18**	**71.772,54**
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL	0,00	-49.485,21
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	**22.159,18**	**22.287,33**
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00	32.028,74
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO	-32.028,74	-18.123,55
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0,00	-16.556,34
(-) CREDITO ISD	-6.686,78	-23.951,72
IMPUESTOS RENTA POR PAGAR (SALDO A FAVOR)	**-16.556,34**	**-4.315,54**

NOTA 18.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2018 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

Ricardo Appenzauser Voigt
GERENTE GENERAL

Gina Alonzo Franco
CONTADORA