

PESMARPAC S.A.
INFORME ESPECIAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO TERMINADO
AL 31-12-2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.- INFORMACION GENERAL

a) CONSTITUCION

La Compañía PERMASPAC S.A. se constituyó el 27 de Abril del 2010 con domicilio en la ciudad de Manta y un plazo de duración de 50 Años. Su Objeto Social está relacionado con la captura, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas.

Con fecha 17 de octubre del 2014 se legalizó trámite de Cambio de Domicilio y Reforma de Estatuto, con lo cual el Domicilio actual de la Compañía es el Cantón Jaramijó, Provincia de Manabí.

b) REPRESENTACION LEGAL-RUC-DIRECCION

La Representación Legal es ejercida en forma individual por el Gerente General señor WANG QIANG, y el Presidente y Representante legal Šubrogante, es el señor CHAÖXING ZHENG, cuyos nombramientos debidamente legalizados están vigentes hasta el 31-05-2019 y 11-10-2019 respectivamente. Se encuentra inscrita en el SRI con el RUC número 1391791097001. La empresa funciona con área industrial de procesamiento y administrativamente en la instalación ubicada en la vía Manta-Rocafuerte cuya propiedad es de uno de los Accionistas, señor YANG NIANCHUN.

c) BREVE HISTORIA-ACCIONISTAS-BIENES-INSTALACIONES

La Compañía se constituyó con un paquete accionario distinto al actual, y la misma estuvo sin operaciones hasta el 2012 fecha en la que se dio la cesión de acciones a favor de los actuales accionistas quienes lograron poner en marcha el negocio.

El Arbol Accionario actual de la Compañía está conformado por el señor YANG NIANCHUN y el señor QIANG WANG, quienes participan con un Capital Social de \$800,00, mediante adquisición de acciones. La intervención de los actuales accionistas ha permitido inyectar recursos económicos-financieros frescos, y el crecimiento de la Compañía ha sido posible con el financiamiento de accionistas, valores que se encuentran contabilizados en la respectiva cuenta de pasivo, de la cual, desde el año 2013, por su propia decisión y con conocimiento y aprobación de la Junta

General celebrada para el efecto, se ha destinado la suma de \$350.000,00 como Aporte para Futura Capitalización siendo por lo tanto parte del Patrimonio, acto societario que se espera perfeccionar junto a otras reformas estatutarias, hasta el primer semestre del presente año.

La compañía se encuentra Clasificada en Categoría "B" mediante Acuerdo Ministerial N° 002 expedido el 15 de Agosto del 2012 por la autoridad de pesca, y se encuentra autorizada para ejercer la actividad pesquera mediante comercialización interna y externa de Pesca Blanca entera, HG, filetes frescos y congelados. Mediante Acuerdo N° 167 expedido por la Subsecretaría de Recursos Pesqueros el 3 de Octubre del 2013, se acordó ampliar las actividades pesqueras autorizadas a la Compañía PERMASPAC S.A. autorizándola al procesamiento de productos pesqueros tales como: Peces pelágicos Pequeños, Peces Demersales, Moluscos y Crustáceos, en estado frescos, congelados, entero, HGT, HG, filetes, IQF, porciones, medallones, anillas, pastas, buche seco y congelado; y, su comercialización interna y externa, actividad que la desarrollará en la Planta ubicada en el Km 6 y medio de la Vía Manta-Rocafuerte, cantón Jaramijó. Mediante Acuerdo N° 014 expedido por la Subsecretaría de Recursos Pesqueros el 22 de Enero del 2014, se acordó ampliar las actividades pesqueras autorizadas a la Compañía PERMASPAC S.A. autorizándola al procesamiento de productos pesqueros tales como: Peces Pelágicos grandes (Wahoo, Picudo, Espada, Atunes, etc.) fresco y congelado, en sus presentaciones: entero, filete, HGT, HG, lonjas, lomos, porciones, medallones y rodajas, y a comercialización interna y externa, cuya actividad lo realizará en su planta de proceso ubicada en el Km 6 y medio de la Vía Manta-Rocafuerte, cantón Jaramijó-Manabí.

La empresa, al 31 de Diciembre del 2015, ha ampliado su espectro de negocios a la línea de proceso y exportación de camarón de cultivo crudo, fresco congelado: entero, colas, pelado, para lo cual ha obtenido la respectiva autorización mediante Acuerdo N° 200-2015 emitido por la Subsecretaría de Acuacultura el 19 de Noviembre del 2015. Se encuentra incluida en la lista de establecimientos autorizados para exportar hacia la Unión Europea a partir del 4 de Septiembre del 2014 autorizada por el INP bajo el N° Oficial 6036 que le faculta tramitar los Certificados Sanitarios para exportar sus productos pesqueros hacia el mercado indicado; registro FDA N° 11815790806 hasta el 31-12-2018 para exportar a EE. UU.; registro para exportar China y Corea. Se encuentra en trámite la obtención de registro para Rusia. La empresa está preparando documentación para obtener certificación BRC.

Con fecha 30 de Julio del 2013, el Ministerio del Ambiente APRUEBA la Ficha Ambiental y Plan de Manejo del Proyecto PERMASPAC S.A., y,

durante el ejercicio 2017, se ha logrado ampliar el permiso ambiental con la nueva línea de productos.

La instalación industrial cumple con toda la normativa requerida para desarrollar la actividad y se procesa de conformidad con el Plan HCCP aprobado para la misma en las diferentes líneas productivas.

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros adjuntos son responsabilidad de la administración de la Compañía, y han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de Diciembre del 2018.

BASES DE MEDICION

Los presentes estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y elaborados y formulados:

.-Por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General, apoyado en los registros y reportes del sistema contable a cargo del Contador

.-Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

.-De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los juicios que la Gerencia General haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en el presente documento.

MONEDA

El registro de las cuentas anuales se presenta en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3.- POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Las Notas Específicas se refieren a situaciones particulares en el proceso de manejo de la información contable, misma que debe estar elaborada de

conformidad con el Plan de Cuentas establecido por las NIIF y las disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y el SRI, y que por su materialidad deben revelarse para interpretar razonablemente las cifras de los estados contables.

Un resumen de movimientos y actividades se presenta a continuación:

PESMARPAC S.A.						
ESTRUCTURA FINANCIERA	2018		2017		VARIACION	VARIACION
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL	PORCENTAJE
ACTIVOS	1282323,29	100,00%	1272618,82	100,00%	9704,47	0,76%
ACTIVO CORRIENTE	999170,55	77,92%	1055954,66	82,97%	-56784,11	-5,38%
ACTIVO FIJO	205694,70	16,04%	216664,16	17,03%	-10969,46	-5,06%
ACTIVO DIFERIDO	77458,04	6,04%	0,00	0,00%	77458,04	#DIV/0!
PASIVOS Y PATRIMONIO	1282323,29	100,00%	1272618,82	100,00%	9704,47	0,76%
PASIVO CORRIENTE	552130,74	43,06%	153019,62	12,02%	399111,12	260,82%
PASIVO LARGO PLAZO	305718,06	23,84%	709898,04	55,78%	-404179,98	-56,93%
PATRIMONIO	424474,49	33,10%	409701,16	32,19%	14773,33	3,61%
INGRESOS	5908447,03	100,00%	10879804,84	100,00%	-4971357,81	-45,69%
COSTOS	5220978,81	88,36%	9538710,00	87,67%	-4317731,19	0,69%
GASTOS	665185,67	11,26%	1286214,71	11,82%	-621029,04	-0,56%
UTILIDAD	22282,55	0,38%	54880,13	0,50%	-32597,58	-0,13%

1.- CUENTAS DEL ACTIVO

Se muestran situaciones específicas sobre las cuentas de los principales estados financieros, mostrando un análisis de interés para los diferentes usuarios. El análisis comparativo se muestra de la siguiente manera:

PESMARPAC S.A.
ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	2018	%	2017	%	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO CAJA-BANCOS	110.380,90	8,61%	34.101,02	2,68%	76.279,88	223,69%
ANTICIPOS PROVEEDORES	160.845,74	12,54%	97.203,11	7,64%	63.642,63	65,47%
DEUDORES VARIOS	254.961,44	19,88%	752.792,00	59,15%	-497.830,56	-66,13%
INVENTARIOS	469.040,61	36,58%	171.858,53	13,50%	297.182,08	172,92%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
CREDITO TRIBUTARIO IR	3.941,86	0,31%		0,00%	3.941,86	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	999.170,55	77,92%	1.055.954,66	82,97%	-56.784,11	-5,38%
		0,00%		0,00%		
ACTIVO NO CORRIENTE		0,00%		0,00%		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	241.622,16	18,84%	241.622,16	18,99%	0,00	0,00%
DEPRECIACION	-35.927,46	-2,80%	-24.958,00	-1,96%	-10.969,46	43,95%
ACTIVO INTANGIBLE	77.458,04	6,04%	0,00	0,00%	77.458,04	#DIV/0!
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	283.152,74	22,08%	216.664,16	17,03%	66.488,58	30,69%
TOTAL ACTIVO	1.282.323,29	100,00%	1.272.618,82	100,00%	9.704,47	0,76%

NOTA 1

1.1 ACTIVOS

1.1.1 ACTIVOS CORRIENTES

a) EFECTIVO EN CAJA-BANCOS

El saldo contable registrado en esta cuenta a la fecha indicada es de \$110.380,90, que corresponde al saldo del ejercicio anterior mas los movimientos de efectivo neto generados por ingresos corrientes (ventas deducido retenciones, cuentas por cobrar, etc.) y menos los egresos corrientes del ejercicio actual 2018 (pagos de proveedores, costos y gastos, retenciones recibidas, etc.); está conformado por los recursos de liquidez inmediata que se mantienen en caja, cuentas en el sistema financiero y fondos disponibles para atender necesidades de uso inmediato para el buen funcionamiento de la empresa. Representa el 8,61% del total de activos y evidencia un crecimiento de 223,69% en relación al ejercicio anterior.

b) ANTICIPO PROVEEDORES

Esta cuenta registra valores entregados en forma anticipada a proveedores de materia prima, la misma que se maneja en forma "rotativa" hasta lograr su disminución efectiva en el tiempo. El saldo contable es de \$160.845,74. Representa el 12,54% del total de activos y en comparación con el 2017 ha tenido un crecimiento de 65,47%, cifra que se considera normal y que básicamente se destinan para adquisición de camarón y que en todo caso, del análisis y comportamiento de esta cuenta, no representa riesgos de cobrabilidad.

c) DEUDORES VARIOS

Esta cuenta registra principalmente valores pendientes por cobrar y por liquidar por las operaciones de venta del ejercicio, tanto al exterior como locales; se clasifican por su antigüedad. Evidencia una significativa disminución frente al saldo del período anterior (-66,13%), y corresponde a valores exportados en el mes de Diciembre cuya cobranza se la debe realizar en Enero del 2019. El saldo agrupado de esta cuenta es de \$254.961,44, valor que representa el 19,88% del total de activos.

No se registra una cartera vencida significativa o muy antigua que amerite comentario.

d) INVENTARIOS

La cuenta Inventarios registra un saldo al costo de \$469.040,61, que corresponde a materia prima, productos terminados, materiales y suministros, y, repuestos y herramientas; representa el 36,58% de activos totales y registra un crecimiento de 172,92% en relación al período anterior.

e) CREDITO TRIBUTARIO

Al cierre del ejercicio se registra un saldo por este concepto de \$3941,86 por IR.

1.1.2) ACTIVOS FIJOS

El activo fijo construcción o nave industrial de producción es propiedad del accionista señor YANG NIANCHUN; las principales cuentas que integran y registran la cuenta activos fijos corresponden a:

a) MUEBLES Y ENSERES

La cuenta registra un saldo contable a la fecha analizada de \$22.809,21.

b) MAQUINARIA Y EQUIPO

Corresponde a activos de producción que registran un saldo de \$49.048,61.

c) EQUIPOS DE COMPUTACION

Se registra un saldo por este concepto de \$11.352,22.

d) OBRAS EN PROCESO

Corresponde a inversiones de la Compañía en infraestructura de producción, que incluye maquinarias y equipos de generación eléctrica y de frío. Se registra un saldo por este concepto de \$158.412,12.

e) DEPRECIACION

La cuenta depreciación acumulada registra un saldo de -\$35.927,46.

El saldo neto al 31 de Diciembre es de \$205.694,70.

1.1.3) OTROSACTIVOS DE L/P

Se registran en esta cuenta anticipos entregados a nuestro proveedor de fundas y materiales plásticos; al cierre se registra un valor de \$77.458,04.

El total de activos registra un crecimiento de 0,76%.

2.- CUENTAS DE PASIVOS

Al igual que las cuentas del activo, se muestran situaciones específicas sobre las cuentas de los principales estados financieros, mostrando un análisis de interés para los diferentes usuarios. El análisis comparativo se muestra de la siguiente manera:

PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE						
PROVEEDORES	76.789,64	5,99%	87.897,18	6,91%	-11.107,54	-12,64%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
OTRAS DEUDAS CORTO PLAZO	413.554,62	32,25%	16.520,74	1,30%	397.033,88	2403,25%
IMPUESTOS POR PAGAR	6.600,04	0,51%	13.163,19	1,03%	-6.563,15	-49,86%
OBLIGACIONES IESS	7.166,40	0,56%	3.843,58	0,30%	3.322,82	86,45%
PROVISIONES LABORALES-TRIBUTARIAS	7.509,22	0,59%	18.494,60	1,45%	-10.985,38	
OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS	40.510,82	3,16%	13.100,33	1,03%	27.410,49	209,24%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	552.130,74	43,06%	153.019,62	12,02%	399.111,12	260,82%
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	305.718,06	23,84%	576.473,62	45,30%	-270.755,56	-46,97%
OTRAS DEUDAS LARGO PLAZO	0,00	0,00%	133.424,42	10,48%	-133.424,42	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#DIV/0!
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	305.718,06	23,84%	709.898,04	55,78%	-404.179,98	-56,93%
TOTAL PASIVO	857.848,80	66,90%	862.917,66	67,81%	-5.068,86	-0,59%
PATRIMONIO						
CAPITAL	800,00	0,06%	800,00	0,06%	0,00	0,00%
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	350.000,00	27,29%	350.000,00	27,50%	0,00	0,00%
UTILIDADES RETENIDAS	58.901,16	4,59%	22.515,63	1,77%	36.385,53	161,60%
UTILIDAD EJERCICIO	14.773,33	1,15%	36.385,53	2,86%	-21.612,20	-59,40%
TOTAL PATRIMONIO	424.474,49	33,10%	409.701,16	32,19%	14.773,33	3,61%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.282.323,29	100,00%	1.272.618,82	100,00%	9.704,47	0,76%

NOTA 2

2.1 PASIVOS

2.1.1 PASIVO CORRIENTE

a) CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La cuenta registra un saldo de \$76.789,64 cifra que registra disminución en relación a 2017, valor que queda como saldo por recepciones de materia prima que no se han liquidado al cierre pero que se cancelan al primer día hábil del siguiente ejercicio y es concordante con el giro normal del negocio. La cuenta representa el 5,99% del total de pasivos y patrimonio.

b) OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a préstamos de corto plazo recibidos de instituciones bancarias con el fin de atender necesidades puntuales de distintas de adquisición de materias primas. No se registran valores por pagar, siendo el saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio de \$0,00.

c) OTRAS DEUDAS DE CORTO PLAZO

Representan valores por liquidar de anticipos a compra de productos. El saldo de esta cuenta es de \$413.554,62.

d) PASIVOS TRIBUTARIOS

Corresponde a retenciones efectuadas por la compañía a sus proveedores pendientes de declarar. El saldo al cierre es de \$6.600,04.

e) PASIVOS IESE

Son los valores retenidos por concepto de aportes patronales e individuales pendientes de declarar. El saldo es \$7.166,40.

f) PROVISIONES LABORALES-TRIBUTARIAS

Corresponde a la provisión efectuada para atender el correspondiente pago de reparto de 15% de utilidades y pago de IR del ejercicio previamente deducidos en el EIRI. El valor es de \$7.509,22.

g) OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS

Reflejan la provisión de valores cargados a resultados devengados parcialmente y pendientes de pago en fecha determinada para el efecto, tanto laborales como gastos financieros. Su saldo es de \$40.510,82.

2.1.2 PASIVO LARGO PLAZO

a) PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P

Comprende el valor registrado por concepto de créditos entregados por accionistas para solventar necesidades operativas e inversiones de largo plazo de la compañía; no generan costo financiero ni existe plazo de pago definido; para este ejercicio, la empresa no registra saldo pendiente de pago.

b) OTRAS DEUDAS DE LARGO PLAZO

Esta cuenta está conceptuada como la anterior, y la diferencia es que la inyección de capital es recibida a través de préstamos de empresas o personas relacionadas a través de los accionistas; para este ejercicio, la empresa ha cancelado esta obligación y no registra saldo pendiente de pago.

c) OBLIGACIONES FINANCIERAS

Registra el saldo de préstamos bancarios de mediano y largo plazo, obtenido por necesidades de capital de operación. El saldo es de \$305.718,06, y refleja disminución de 46,97%.

El grupo Pasivos representa el 66,90% del total de activos o pasivos y patrimonio, de los cuales el 43,06% corresponden a pasivos corrientes y el 23,84% a pasivos de largo plazo, evidenciando un correcto manejo de la estructura de pasivos.

3.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la compañía asciende al cierre de la vigencia del 2018 a \$424.474,49, cifra que representa el 33,10% del total de activos, evidenciando una saludable participación dentro de la estructura de coparticipación del financiamiento, y su crecimiento en el período (3,61%) solo se encuentra influenciado por la cuenta utilidades. Las cuentas patrimoniales están integradas por los registros de ingresos sean en numerario, en especies, mediante compensación de créditos o a través de

utilidades no distribuidas, aportados por los accionistas. El movimiento se resume a continuación:

PATRIMONIO						
CAPITAL	800,00	0,06%	800,00	0,06%	0,00	0,00%
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	350.000,00	27,29%	350.000,00	27,50%	0,00	0,00%
UTILIDADES RETENIDAS	58.901,16	4,59%	22.515,63	1,77%	36.385,53	161,60%
UTILIDAD EJERCICIO	14.773,33	1,15%	36.385,53	2,86%	-21.612,20	-59,40%
TOTAL PATRIMONIO	424.474,49	33,10%	409.701,16	32,19%	14.773,33	3,61%

NOTA 3

3.1PATRIMONIO

a) CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800,00.

b) APORTES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

En Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada para el efecto se acordó en el 2013 realizar un aporte para futuro aumento de capital mediante compensación de crédito, tomando con este fin de la cuenta PRESTAMOS ACCIONISTAS la suma de \$350.000,00 que se mantienen en la cuenta de aportes hasta legalizar el respectivo aumento.

c) UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES

La empresa registra utilidades no distribuidas por \$58.901,16.

d) UTILIDAD DEL EJERCICIO

La empresa registra hasta el 31-12-2018 la cifra de \$14.773,33 como utilidad neta del resultado integral del período, deducidas las provisiones por concepto de reparto de utilidades y pago de impuesto a la renta.

4.- CUENTAS DE RESULTADOS

Las actividades operativas de la compañía y que inciden el movimiento económico, se resumen en lo siguiente:

PESMARPAC S.A.

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS	2018	%	2017	%	VARIACION	%
VENTAS	5908447,03	100,00%	10879804,84	100,00%	-4971357,81	-45,69%
OTROS INGRESOS						
TOTAL INGRESOS	5908447,03	100,00%	10879804,84	100,00%	-4971357,81	-45,69%
COSTOS Y GASTOS						
COSTOS DE VENTAS	4406801,24	74,58%	8924039,55	82,02%	-4517238,31	-50,62%
COSTOS DIRECTOS PRODUCCION	814177,57		614670,45			
GASTOS DE ADMINISTRACION	221041,84	3,74%	865965,79	7,96%	-644923,95	-74,47%
DEPRECIACION	10969,46		10969,47			
GASTOS DE VENTA	341794,20		305177,08			
GASTOS FINANCIEROS	91980,17	1,55%	104102,37	0,96%	-12722,20	-12,22%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	5886164,48	99,62%	10824924,71	99,50%	-4938760,23	-45,62%
UTILIDAD ANTES 15% PT	22282,55	0,38%	54880,13	0,50%	-32597,58	-59,40%
PARTICIPACION TRABAJADORES	3342,38	0,06%	8232,02	0,08%	-4889,64	-59,40%
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	18940,17	0,32%	46648,11	0,43%	-27707,94	-59,40%
IMPUESTO A LA RENTA	4166,84	0,07%	10262,58	0,09%	-6095,74	-59,40%
UTILIDAD NETA DE RESULTADO INTEGRAL	14773,33	0,25%	36385,53	0,33%	-21612,20	-59,40%

NOTA 4

4.1 INGRESOS

Los ingresos de la compañía provienen de la venta de pesca pelágica congelada y camarón entero o con cabeza (HOSO) en los mercados de exportación, que se la realiza mediante exportaciones directas hacia los mercados de consumo. Los principales productos son: pámpano entero congelado, corbata entera congelada, buches secos congelados, hojita y chancho entero congelado, así como camarón entero congelado, productos que en su totalidad se exportan a China, y se espera consolidar las exportaciones logradas en 2018 hacia otros mercados como USA y Europa para el período 2019; el ingreso generado por ventas de exportación y locales, durante el período ha sido de \$5'908.447,03;. Las ventas locales se las considera marginales y de escasa importancia.

Las ventas registran significativa disminución y baja de las ventas, especialmente de camarón, como consecuencia de una reducción evidenciada en los precios internacionales de este producto, especialmente en el mercado de China que es donde tradicionalmente hemos realizado exportaciones, situación que se ha mantenido durante todo el año obligándonos a buscar otras alternativas de mercado y presentación de

productos, como es Europa y oferta de no solo camarón entero sino de cola también.

5.- COSTOS Y GASTOS

Los costos de la empresa se los clasifica en costo de ventas, directo e indirecto de producción, gastos de administración, depreciación, gastos de ventas y otros egresos, y gastos financieros.

NOTA 5

5.1 COSTO DE VENTAS

Comprende el costo de adquisición de materia prima sumado al saldo inicial y deducido el saldo final de los mismos. En igual forma se considera los materiales y suministros indirectos y los productos terminados. El valor registrado en libros de costo de venta al 31-12-2018 es de \$4'406.801,24.

5.2 COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS DE PRODUCCION

Corresponde a la mano de obra directa, insumos de producción como energía eléctrica, agua, alimentación, servicios como alquiler de planta, transporte, depreciación de activos, etc., cuyo valor registrado en el período es de \$814.177,57.

5.3 GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende el egreso económico realizado mensualmente a favor de colaboradores tanto de planta de proceso como de administración, incluidos beneficios sociales o su respectiva provisión, los mismos que laboran en forma fija e independiente de la generación de producción; adicionalmente se reflejan valores por otros gastos de administración necesarios para la operación del negocio. El valor pagado por este concepto ha sido \$221.041,84 y \$10.969,46 por depreciaciones del período.

5.4 GASTOS DE VENTA

Básicamente se refiere esta cuenta a los gastos efectuados para poner la carga en puerto de embarque hasta puerto de destino, contemplando transporte interno y flete marítimo, así como los gastos asociados, como comisiones en ventas. El valor registrado es de \$341.794,20.

5.5 GASTOS FINANCIEROS

La empresa mantiene al cierre del ejercicio saldos de crédito pendientes de pago, el mismo que ha generado gastos por pago de intereses por un valor \$91.380,17.

6.- BALANCE INGRESO-EGRESO

NOTA 6

6.1 UTILIDADES

Representan el saldo conciliado de ingresos menos costos y gastos, y su valor neto al 31 de Diciembre del 2018, deducido reparto de utilidades y pago de impuesto a la renta, es de \$14.773,33.

7.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Este estado financiero permite observar el flujo de entradas y salidas en efectivo, clasificando los movimientos por actividades e informando la variación neta del mismo; es un estado que permite medir la capacidad para generar efectivo así como el estado de liquidez de la empresa, a la vez que brinda suficiente información para decidir correctivos oportunos a cualquier desviación que afecte negativamente la liquidez o sus índices.

La empresa generó en el ejercicio 2018 los siguientes movimientos que significaron uso de recursos efectivos:

Estado de Flujos de Efectivo				
EMPRESA:		PESMARPA S.A.		
PERIODO / EJERCICIO:		2018		
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO			\$ 34.101,02	+
	Caja-Bancos	34.101,02		
	Otros	0,00		
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			\$ 777.641,94	+
+	Resultado del ejercicio.	14.773,33	14.773,33	
-	Ajuste por Ingresos que no representan cobros		0,00	
+	Ajustes por gastos que no representan pagos		-70.430,44	
	Depreciaciones-Amortizaciones	10.969,46		
	IVA-IR	-3.941,86		
	Otros	-77.458,04		
+/-	Ajustes de capital corriente		833.299,05	
	Deudores Relacionados	-63.642,63		
	Deudores No Relacionados	497.830,56		
	Acreedores Relacionados	0,00		
	Acreedores No Relacionados	385.926,34		
	Acreedores Tributarios	-3.240,33		
	Otros Acreedores	16.425,11		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-\$ 297.182,08	+
+	Cobros por desinversiones		0,00	
	Venta de Activos Fijos			
	Inventarios			
	Otros			
-	Pagos por inversiones		297.182,08	
	Maquinaria	0,00		
	Inmuebles			
	Inventarios	297.182,08		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-\$ 404.179,98	+
+	Cobros por Obtención de Financiamiento		-404.179,98	
	Obtención de Créditos	-270.755,56		
	Otros	-133.424,42		
	Accionistas	0,00		
	Otros L/P			
-	Pagos por reembolso de financiación		0,00	
	Amortización de créditos			
	Reparto Utilidades	0,00		
	Reparto Utilidades	0,00		
SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO			\$ 110.380,90	=

NOTA 7

7.1 SALDO EFECTIVO AL 31-12-2018

La empresa inició actividades en el ejercicio 2018 con un saldo inicial de efectivo de \$34.101,02, correspondiente a la disponibilidad efectiva de caja-bancos al cierre del ejercicio 2017.

7.2 FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACION

Este flujo se encuentra alimentado por los saldos de movimientos de ingresos menos costos y gastos (\$14.773,33) que corresponde a la utilidad del período; ajustes por egresos que no representan desembolso efectivo como depreciaciones, amortizaciones, cuentas tributarias (-\$70.430,44); y el saldo por ajuste conciliado de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar, mismo que evidencia un flujo de salida menor al flujo de ingresos, reflejando saldo por este concepto (\$833.299,05).

7.3 FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION

La empresa ha realizado en el período adquisiciones de inventarios que representan desembolsos en efectivo por \$297.182,08.

7.4 FLUJO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

La empresa registra saldos de capital por crédito de bancos al cierre del ejercicio por \$305.718,06 a mediano plazo lo que significan pagos de amortización en el período de \$270.755,569 y ha efectuado pagos a la cuenta OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO por \$133.424,42, generando un flujo de -\$404.179,98.

7.5 SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

Una vez conciliada la sumatoria de movimientos en efectivo, se registra un saldo en efectivo de las cuentas caja-bancos de \$110.380,90.

8.- ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS

Este estado es una herramienta de análisis gerencial mediante el cual se obtienen las cifras de variación en los registros de las distintas cuentas contables comparativa entre dos o más ejercicios económicos, con el fin de obtener información de las fuentes generadas y sobre el destino o aplicación de las mismas, de tal manera que se pueda medir la eficiencia operativa de la administración de la empresa.

El movimiento que registra este estado en el ejercicio 2018 es el siguiente:

Estado de Origen y Aplicación de Fondos								
EMPRESA		PESMARPAC S.A.						
Cuentas	BALANCES		TOTAL VARIACIONES		VAR. CIRCULANTE		VAR. CAPITAL FIJO	
	2017	2018	AUMENTO	DISMINUCIÓN	APLICACIÓN	ORIGEN	APLICACIÓN	ORIGEN
ACTIVO CIRCULANTE								
Caja y Bancos	34.101,02	110.380,90	76.279,88		76.279,88			
Clientes Relacionados	0,00	0,00						
Clientes No Relacionados	0,00	11.499,67	11.499,67		11.499,67			
Clientes No Relacionados Exterior	522.268,14	149.966,50		372.301,64		372.301,64		
Otras Ctas. X Cobrar No Relacionados	15.321,44	93.495,27	78.173,83		78.173,83			
Otras Ctas. X Cobrar No Relacionados Exterior	215.202,42	0,00		215.202,42		215.202,42		
Anticipo Proveedores Varios	97.203,11	160.845,74	63.642,63		63.642,63			
Anticipo a Personal	0,00	0,00						
Crédito Tributario IVA	0,00	0,00						
Crédito Tributario IR	0,00	3.941,86	3.941,86		3.941,86			
Inventario Materia Prima	0,00	4.063,68	4.063,68		4.063,68			
Inventario Producto Terminado	115.172,27	387.189,70	272.017,43		272.017,43			
Inventario Suministros y Materiales	56.686,26	77.787,23	21.100,97		21.100,97			
ACTIVO FIJO								
Terrenos	0,00	0,00						
Inmuebles	0,00	158.412,12	158.412,12				158.412,12	
Naves-Aeronaves	0,00	0,00						
Muebles y Enseres	22.809,21	22.809,21						
Maq. y Eq.	49.048,61	49.048,61						
Vehículos	0,00	0,00						
Equipos Computación	11.352,22	11.352,22						
Otros Activos Fijos	0,00	0,00						
Depreciación Acumulada	-24.958,00	-35.927,46		10.969,46				10.969,46
Obras en Proceso	158.412,12	0,00		158.412,12				158.412,12
Activos Diferidos	0,00	77.458,04	77.458,04				77.458,04	
TOTAL ACTIVO	1.272.618,82	1.282.323,29						
PASIVO CIRCULANTE								
Créditos Bancarios a Corto Plazo	0,00	0,00						
Proveedores	87.897,18	76.789,64	11.107,54		11.107,54			
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	0,00						
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	6.864,51	413.554,62		406.690,11		406.690,11		
Sueldos por Pagar	13.100,33	31.130,48		18.030,15		18.030,15		
Pasivos AIR	13.163,19	6.600,04	6.563,15		6.563,15			
Pasivos IESS	3.843,58	7.166,40		3.322,82		3.322,82		
Participación Trabajadores Ejercicio	8.232,02	3.342,38	4.889,64		4.889,64			
IR Ejercicio	10.262,58	4.166,84	6.095,74		6.095,74			
Provisiones	0,00	9.380,34		9.380,34		9.380,34		
Otras Provisiones	9.656,23	0,00	9.656,23		9.656,23			
PASIVO LARGO PLAZO								
Créditos Bancarios a Largo Plazo	576.473,62	305.718,06	270.755,56				270.755,56	
Proveedores	133.424,42	0,00	133.424,42				133.424,42	
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	0,00						
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	0,00	0,00						
Préstamos de Accionistas	0,00	0,00						
PATRIMONIO								
Capital Suscrito	800,00	800,00						
Capital no Pagado	0,00	0,00						
Aportes Futuras Capitalizaciones	350.000,00	350.000,00						
Reserva Legal	0,00	0,00						
Otras Reservas	0,00	0,00						
Utilidades no Distribuidas Anteriores	22.515,63	58.901,16		36.385,53				36.385,53
Pérdidas Acumuladas Anteriores	0,00	0,00						
Utilidad del Ejercicio	36.385,53	14.773,33	21.612,20				21.612,20	
Pérdida del Ejercicio	0,00	0,00						
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.272.618,82	1.282.323,29	1.230.694,59	1.230.694,59	569.032,25	1.024.927,48	661.662,34	205.767,11
VAR. CIRCULANTE-FONDOS					455.895,23			455.895,23
					1.024.927,48	1.024.927,48	661.662,34	661.662,34

NOTA 8

8.1 VARIACIONES DEL ACTIVO

8.1.1 VARIACIONES ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente registra variaciones comparativas de \$530.719,95 en aumentos y -\$587.504,06 en disminuciones. El saldo neto es -\$56.784,11 de disminución en este grupo.

8.1.2 VARIACIONES ACTIVO FIJO

Se registra una variación en disminución por -\$10.969,46 que corresponde a depreciación.

8.1.3 VARIACIONES OTROS ACTIVOS L/P

En este período se registra un saldo por anticipos otorgados por un valor de \$77.458,04.

8.2 VARIACIONES DEL PASIVO

8.2.1 VARIACIONES PASIVO CORRIENTE

El movimiento de la cuenta comparando con el 2017, refleja que ha existido una disminución de pasivos corrientes por -\$399.111,12.

8.2.2 VARIACIONES PASIVO LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta, comparativamente con el 2017 muestra un saldo disminuido en \$404.179,98, cifra que evidencia razonable manejo de la estructura de pasivo y capacidad de pago.

9.- ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Este estado nos muestra las variaciones integrales que haya experimentado la cuenta patrimonial en cada uno de sus componentes, exponiendo la posición de propiedad dentro de la estructura financiera por parte de los socios o accionistas. PESMARPA S.A. registra el siguiente movimiento:

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES RETENIDAS	PATRIMONIO
SALDOS AL 31-12-2017	800,00	350.000,00	58.901,16	409.701,16
UTILIDAD NETA			14.773,33	14.773,33
SALDO AL 31-12-2018	800,00	350.000,00	73.674,49	424.474,49

NOTA 9

9.1 VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Durante el ejercicio analizado solo se ha registrado una variación nominal significativa por \$14.773,33 que corresponde a la utilidad generada en el período.

EVENTOS POSTERIORES


Entre el 31-12-2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se han producido hechos financieros o de otra índole relevantes que pudieran afectarlos significativamente a su presentación, saldos o interpretaciones.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General con fecha 22-03-2019, y serán conocidos y sometidos a consideración de los señores Accionistas en la fecha que se reúna la Junta General de Accionistas para decidir sobre los mismos y sobre los respectivos Informes de Gerente General, Comisario y de Auditoría Externa. A estos documentos se acompañan: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las presentes Notas a los Estados Financieros.



Pesmarpac S.A.


Sr. WANG QIANG
GERENTE GENERAL
SR. WANG QIANG
GERENTE GENERAL
PESMARPAC S.A.