

**PESMARPAC S.A.**  
**INFORME ESPECIAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO TERMINADO**  
**AL 31-12-2019**

**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 Subrogante, es el señor CHAOXING 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. Durante el ejercicio 2019 analizado, no se han dado cambios o innovaciones significativas que hayan modificado estructura histórica de la Compañía.*

*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 2019.*

### **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 2019 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	2019		2018		VARIACION	VARIACION
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL	PORCENTAJE
ACTIVOS	1096671,23	100,00%	1282323,29	100,00%	-185652,06	-14,48%
ACTIVO CORRIENTE	798978,94	72,85%	999170,55	77,92%	-200191,61	-20,04%
ACTIVO FIJO	206485,47	18,83%	205694,70	16,04%	790,77	0,38%
ACTIVO DIFERIDO	91206,82	8,32%	77458,04	6,04%	13748,78	17,75%
PASIVOS Y PATRIMONIO	1096671,23	100,00%	1282323,29	100,00%	-185652,06	-14,48%
PASIVO CORRIENTE	225837,19	20,59%	552130,74	43,06%	-326293,55	-59,10%
PASIVO LARGO PLAZO	430155,50	39,22%	305718,06	23,84%	124437,44	40,70%
PATRIMONIO	440678,54	40,18%	424474,49	33,10%	16204,06	3,82%
INGRESOS	8374413,97	100,00%	5908447,03	100,00%	2465966,94	41,74%
COSTOS	7602617,63	90,78%	5220978,81	88,36%	2381638,82	2,42%
GASTOS	747355,85	8,92%	665185,67	11,26%	82170,18	-2,33%
UTILIDAD	24440,49	0,29%	22282,55	0,38%	2157,94	-0,09%

#### **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	2019	%	2018	%	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO CAJA-BANCOS	242.488,02	22,11%	110.380,90	8,61%	132.107,12	119,68%
ANTICIPOS PROVEEDORES	39.458,00	3,60%	160.845,74	12,54%	-121.387,74	-75,47%
DEUDORES VARIOS	221.260,29	20,18%	254.961,44	19,88%	-33.701,15	-13,22%
INVENTARIOS	293.671,42	26,78%	469.040,61	36,58%	-175.369,19	-37,39%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
CREDITO TRIBUTARIO IR	2.101,21	0,19%	3.941,86	0,31%	-1.840,65	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	798.978,94	72,85%	999.170,55	77,92%	-200.191,61	-20,04%
		0,00%		0,00%		
ACTIVO NO CORRIENTE		0,00%		0,00%		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	242.412,93	22,10%	241.622,16	18,84%	790,77	0,33%
DEPRECIACION	-35.927,46	-3,28%	-35.927,46	-2,80%	0,00	0,00%
ACTIVO INTANGIBLE	91.206,82	8,32%	77.458,04	6,04%	13.748,78	17,75%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	297.692,29	27,15%	283.152,74	22,08%	14.539,55	5,13%
TOTAL ACTIVO	1.096.671,23	100,00%	1.282.323,29	100,00%	-185.652,06	-14,48%

## 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 \$242.488,02, 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 2019 (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 22,11% del total de activos y evidencia un crecimiento de 119,68% 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 \$39.458,00. Representa el 3,60% del total de activos y en comparación con el 2018 ha tenido una disminución efectiva de -75,47%, cifra que evidencia el prudente manejo de la liquidez de la empresa; 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 disminución frente al saldo del período anterior (-13,22%), y corresponde a valores exportados en el mes de Diciembre cuya cobranza se la debe realizar en Enero del 2020. El saldo agrupado de esta cuenta es de \$221.260,29, valor que representa el 20,18% 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 \$293.671,42, que corresponde a materia prima, productos terminados, materiales y suministros, y, repuestos y herramientas; representa el 26,78% de activos totales y registra una disminución de -37,39% en relación al período anterior.

#### *e) CREDITO TRIBUTARIO*

Al cierre del ejercicio se registra un saldo por este concepto de \$2.102,21 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 \$23.344,03.

#### *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 \$11.60,20.

#### *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 \$206.485,47.

### *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 \$91.206,82.

El total de activos registra un decrecimiento de -14,48%.

## *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	41.964,92	3,83%	76.789,64	5,99%	-34.824,72	-45,35%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
OTRAS DEUDAS CORTO PLAZO	107.026,90	9,76%	413.554,62	32,25%	-306.527,72	-74,12%
IMPUESTOS POR PAGAR	9.238,00	0,84%	6.600,04	0,51%	2.637,96	39,97%
OBLIGACIONES IESS	8.410,75	0,77%	7.166,40	0,56%	1.244,35	17,36%
PROVISIONES LABORALES-TRIBUTARIAS	8.236,45	0,75%	7.509,22	0,59%	727,22	
OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS	50.960,17	4,65%	40.510,82	3,16%	10.449,35	25,79%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	225.837,19	20,59%	552.130,74	43,06%	-326.293,55	-59,10%
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	430.155,50	39,22%	305.718,06	23,84%	124.437,44	40,70%
OTRAS DEUDAS LARGO PLAZO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#¡DIV/0!
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	430.155,50	39,22%	305.718,06	23,84%	124.437,44	40,70%
TOTAL PASIVO	655.992,69	59,82%	857.848,80	66,90%	-201.856,11	-23,53%
PATRIMONIO						
CAPITAL	800,00	0,07%	800,00	0,06%	0,00	0,00%
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	350.000,00	31,91%	350.000,00	27,29%	0,00	0,00%
UTILIDADES RETENIDAS	73.674,49	6,72%	58.901,16	4,59%	14.773,33	25,08%
UTILIDAD EJERCICIO	16.204,05	1,48%	14.773,33	1,15%	1.430,73	9,68%
TOTAL PATRIMONIO	440.678,54	40,18%	424.474,49	33,10%	16.204,06	3,82%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.096.671,23	100,00%	1.282.323,29	100,00%	-185.652,06	-14,48%

## **NOTA 2**

### **2.1 PASIVOS**

#### **2.1.1 PASIVO CORRIENTE**

##### **a) CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

*La cuenta registra un saldo de \$41.964,92 cifra que registra disminución en relación a 2018, 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 3,83% 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 realizado por nuestros clientes. de la siguiente manera: \$79.250,00 y \$12.876,15 del exterior, \$4898,79 locales; la cuenta agrupa también valores de pasivos con accionistas por \$10.001,96. El saldo de esta cuenta es de \$107.026,90.*

**d) PASIVOS TRIBUTARIOS**

*Corresponde a retenciones efectuadas por la compañía a sus proveedores pendientes de declarar. El saldo al cierre es de \$9.238,00.*

**e) PASIVOS IEES**

*Son los valores retenidos por concepto de aportes patronales e individuales pendientes de declarar. El saldo es \$8.410,75.*

**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 \$8.236,45.*

**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 \$50.960,17.*

**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 \$430.155,50, y refleja crecimiento de 40,70%.*

*El grupo Pasivos representa el 59,82% del total de activos o pasivos y patrimonio, de los cuales el 20,59% corresponden a pasivos corrientes y el 39,22% 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 2019 a \$440.678,54, cifra que representa el 40,18% del total de activos, evidenciando una saludable participación dentro de la estructura de coparticipación del financiamiento, y su crecimiento en el período (3,82%) 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:

#### 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	73.674,49	424.474,49
UTILIDAD NETA			16.204,05	16.204,05
SALDO AL 31-12-2018	800,00	350.000,00	89.878,54	440.678,54

### NOTA 3

#### 3.1 PATRIMONIO

##### 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 \$73.674,49.

##### d) UTILIDAD DEL EJERCICIO

La empresa registra hasta el 31-12-2019 la cifra de \$16.204,05 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	2019	%	2018	%	VARIACION	%
VENTAS	8164003,98	97,49%	5908447,03	100,00%	2255556,95	38,18%
OTROS INGRESOS	210409,99	2,51%			210409,99	3,56%
TOTAL INGRESOS	8374413,97	100,00%	5908447,03	100,00%	2465966,94	41,74%
COSTOS Y GASTOS						
COSTOS DE VENTAS	6532225,42	78,00%	4406801,24	74,58%	2125424,18	48,23%
COSTOS DIRECTOS PRODUCCION	1070392,21	12,78%	814177,57	13,78%	256214,64	31,47%
GASTOS DE ADMINISTRACION	194998,90	2,33%	221041,84	3,74%	-26042,94	-11,78%
DEPRECIACION	0,00	0,00%	10969,46	0,19%	-10969,46	-100,00%
GASTOS DE VENTA	490662,53	5,86%	341794,20	5,78%	148868,33	43,55%
GASTOS FINANCIEROS	61694,42	0,74%	91380,17	1,55%	-29685,75	-32,49%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	8349973,48	99,71%	5886164,48	99,62%	2463809,00	41,86%
UTILIDAD ANTES 15% PT	24440,49	0,29%	22282,55	0,38%	2157,94	9,68%
PARTICIPACION TRABAJADORES	3666,07	0,04%	3342,38	0,06%	323,69	9,68%
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	20774,42	0,25%	18940,17	0,32%	1834,25	9,68%
IMPUESTO A LA RENTA	4570,37	0,05%	4166,84	0,07%	403,53	9,68%
UTILIDAD NETA DE RESULTADO INTEGRAL	16204,04	0,19%	14773,33	0,25%	1430,72	9,68%

#### 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, buchec secos congelados, hojita y chancho entero congelado, así como camarón entero congelado, productos que en su totalidad se exportan a China, y se espera incrementar las exportaciones logradas en 2019 hacia otros mercados como USA y Europa

*para el período 2020; el ingreso generado por ventas de exportación y locales, durante el período ha sido de \$8'374.413,07. Las ventas locales han mejorado para el presente período, representando el 2,51% del total de ingresos.*

*Las ventas registran significativo incremento, especialmente de pesca, evidenciando un alza de 38,18% en relación al año anterior.*

## **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 31-12-2019 es de \$6'532.225,42.*

#### **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 \$1'070.392,21.*

#### **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 \$194.998,90.*

#### **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 \$490.662,53, e incluye el reconocimiento de contribución por AVERIA GRUESA por \$.48.016,15.*

#### **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 \$61.694,42.

## 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 2019, deducido reparto de utilidades y pago de impuesto a la renta, es de \$16.204,04.

## 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 2019 los siguientes movimientos que significaron uso de recursos efectivos:

PESMARPAC S.A.  
ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS	2019	%	2018	%	VARIACION	%
VENTAS	8164003,98	97,49%	5908447,03	100,00%	2255556,95	38,18%
OTROS INGRESOS	210409,99	2,51%			210409,99	3,56%
TOTAL INGRESOS	8374413,97	100,00%	5908447,03	100,00%	2465966,94	41,74%
<b>COSTOS Y GASTOS</b>						
COSTOS DE VENTAS	6532225,42	78,00%	4406801,24	74,58%	2125424,18	48,23%
COSTOS DIRECTOS PRODUCCION	1070392,21	12,78%	814177,57	13,78%	256214,64	31,47%
GASTOS DE ADMINISTRACION	194998,90	2,33%	221041,84	3,74%	-26042,94	-11,78%
DEPRECIACION	0,00	0,00%	10969,46	0,19%	-10969,46	-100,00%
GASTOS DE VENTA	490662,53	5,86%	341794,20	5,78%	148868,33	43,55%
GASTOS FINANCIEROS	61694,42	0,74%	91380,17	1,55%	-29685,75	-32,49%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	8349973,48	99,71%	5886164,48	99,62%	2463809,00	41,86%
UTILIDAD ANTES 15% PT	24440,49	0,29%	22282,55	0,38%	2157,94	9,68%
PARTICIPACION TRABAJADORES	3666,07	0,04%	3342,38	0,06%	323,69	9,68%
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	20774,42	0,25%	18940,17	0,32%	1834,25	9,68%
IMPUESTO A LA RENTA	4570,37	0,05%	4166,84	0,07%	403,53	9,68%
UTILIDAD NETA DE RESULTADO INTEGRAL	16204,04	0,19%	14773,33	0,25%	1430,72	9,68%

## **NOTA 7**

### **7.1 SALDO EFECTIVO AL 31-12-2018**

*La empresa inició actividades en el ejercicio 2019 con un saldo inicial de efectivo de \$110.380,90, correspondiente a la disponibilidad efectiva de caja-bancos al cierre del ejercicio 2018.*

### **7.2 FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACION**

*Este flujo se encuentra alimentado por los saldos de movimientos de ingresos menos costos y gastos (\$16.204,05) que corresponde a la utilidad del período; ajustes por egresos que no representan desembolso efectivo como depreciaciones, amortizaciones, cuentas tributarias (-\$11.908,13); 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 (-\$171.204,66).*

### **7.3 FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION**

*La empresa ha realizado en el período adquisiciones de activos fijos por \$790,77 y registra uso de inventarios que representan disminución por -\$175.369,19.*

### **7.4 FLUJO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

*La empresa registra saldos de capital por crédito de bancos al cierre del ejercicio por \$430.155,50 a corto y mediano plazo lo que significan incremento del pasivo financiero en \$124.437,44.*

### **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 \$242.488,02.*

## **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 2019 es el siguiente:*

**Estado de Origen y Aplicación de Fondos**

EMPRESA **PESMARPA C.S.A.**

CUENTAS	BALANCES		TOTAL VARIACIONES		VAR CIRCULANTE		VAR CAPITAL FIJO	
	2017	2018	AUMENTO	DISMINUCIÓN	APLICACIÓN	ORIGEN	APLICACIÓN	ORIGEN
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>								
Caja y Bancos	110.380,90	242.488,02	132.107,12		132.107,12			
Cuentas Relacionadas	0,00	0,00						
Cuentas No Relacionadas	11.499,67	9.530,74		1.968,93		1.968,93		
Cuentas No Relacionadas Exterior	149.966,50	121.324,50		28.642,00		28.642,00		
Otras Clas. X Cobrar No Relacionadas	93.495,27	71.025,40		22.469,87		22.469,87		
Otras Clas. X Cobrar No Relacionadas Exterior	0,00	16.474,21	16.474,21		16.474,21			
Activos Anticipados- Proveedores Varios	160.845,74	39.458,00		121.387,74				
Anticipo a Personal	0,00	0,00						
Crédito Tributario IVA	0,00	0,00						
Crédito Tributario IR	3.941,86	2.101,21		1.840,65				
Inventario Materia Prima	4.063,68	25.794,21	21.730,53		21.730,53			
Inventario Producto Terminado	327.189,70	191.427,88		195.761,82		195.761,82		
Inventario Suministros y Materiales	77.787,23	76.449,33		1.337,90		1.337,90		
Crédito Tributario ISD	0,00	2.405,44	2.405,44		2.405,44			
<b>ACTIVO FIJO</b>								
Terrenos	0,00	0,00						
Inmuebles	158.412,12	158.412,12						
Naves-Aeronaves	0,00	0,00						
Muebles y Enseres	22.809,21	23.344,03	534,82				534,82	
Maq. y Eq.	49.048,61	49.048,61						
Veículos	0,00	0,00						
Equipos Computación	11.352,22	11.608,17	255,95				255,95	
Otros Activos Fijos	0,00	0,00						
Depreciación Acumulada	-35.927,46	-35.927,46						
Obras en Proceso	0,00	0,00						
Activos Diferidos	77.458,04	91.206,82	13.748,78				13.748,78	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.282.323,29</b>	<b>1.096.671,23</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>								
Créditos Bancarios a Corto Plazo	0,00	0,00						
Proveedores	76.789,64	41.964,92	34.824,72		34.824,72			
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	10.001,96		10.001,96		10.001,96		
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	413.554,62	17.774,94	395.779,68		395.779,68			
Sueldos por Pagar	31.130,48	27.763,97	3.366,51		3.366,51			
Pasivos AIR	6.600,04	9.238,00		2.637,96		2.637,96		
Pasivos IESS	7.166,40	8.410,75		1.244,35		1.244,35		
Participación Trabajadores Ejercicio	3.342,38	3.666,07		323,69		323,69		
IR Ejercicio	4.166,84	4.570,37		403,53		403,53		
Provisiones	9.380,34	23.196,20		13.815,86		13.815,86		
Otras Provisiones	0,00	79.250,00		79.250,00		79.250,00		
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>								
Créditos Bancarios a Largo Plazo	305.718,06	430.155,50		124.437,44			124.437,44	
Proveedores	0,00	0,00						
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	0,00	0,00						
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	0,00	0,00						
Préstamos de Acaomistas	0,00	0,00						
<b>PATRIMONIO</b>								
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	58.901,16	73.674,49		14.773,33			14.773,33	
Pérdidas Acumuladas Anteriores	0,00	0,00						
Utilidad del Ejercicio	14.773,33	16.204,05		1.430,73			1.430,73	
Pérdida del Ejercicio	0,00	0,00						
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.282.323,29</b>	<b>1.096.671,23</b>	<b>621.227,76</b>	<b>621.227,76</b>	<b>606.688,21</b>	<b>357.357,88</b>	<b>14.539,55</b>	<b>140.641,50</b>
<b>VAR CIRCULANTE-FONDOS</b>					<b>606.688,21</b>	<b>606.688,21</b>	<b>140.641,50</b>	<b>140.641,50</b>

**NOTA 8**

**8.1 VARIACIONES DEL ACTIVO**

**8.1.1 VARIACIONES ACTIVO CORRIENTE**

El activo corriente registra variaciones comparativas de \$172.717,30 en aumentos y -\$372.908,91 en disminuciones. El saldo neto es -\$200.191,61 de disminución en este grupo.

### 8.1.2 VARIACIONES ACTIVO FIJO

Se registra una variación en aumento por \$790,77 que corresponde a adquisición de muebles y enseres.

### 8.1.3 VARIACIONES OTROS ACTIVOS L/P

En este período se registra un saldo por anticipos otorgados por un valor de \$91.206,82, con un incremento durante el ejercicio de \$13.748,78.

## 8.2 VARIACIONES DEL PASIVO

### 8.2.1 VARIACIONES PASIVO CORRIENTE

El movimiento de la cuenta comparando con el 2018, refleja que ha existido una disminución de pasivos corrientes por -\$326.293,55.

### 8.2.2 VARIACIONES PASIVO LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta, comparativamente con el 2018 muestra un saldo incrementado en \$124.437,44, 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. PESMARPAC 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	73.674,49	424.474,49
UTILIDAD NETA			16.204,05	16.204,05
SALDO AL 31-12-2018	800,00	350.000,00	89.878,54	440.678,54

## NOTA 9

### 9.1 VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Durante el ejercicio analizado solo se ha registrado una variación nominal significativa por \$16.204,05 que corresponde a la utilidad generada en el período.

### **EVENTOS POSTERIORES**

*Entre el 31-12-2019 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 02-03-2020, 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 y de Comisario. 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.**

