

MUNDO MARINO MUDMARI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2018	2017
<u>Caja</u>		
Caja General	US\$ 0,00	106,94
Caja Administración	604,99	289,63
	604,99	396,57
	2018	2017
<u>Bancos</u>		
Guayaquil cta. Cte.31417309	11.015,30	26.008,98
Guayaquil cta. Aho.31423533	0,06	0,06
Internacional cta. Cte. 1250611949	375,92	133,10
Internacional cta. Ah. 1250828148	0,00	195,61
	11.391,28	26.337,75
	US\$ 11.996,27	26.734,32

C) Activos Financieros

La composición de los activos financieros es la siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2017
Clientes	(1) 6.510,60	19.671,19
Proveedores	(2) 7.560,71	12.205,71
Otras cuentas por cobrar	0,00	1.088,45
Cuentas por cobrar empleados	(3) 8.931,46	6.629,75
	US\$ 23.002,77	39.595,10
<u>(1) Cuentas por cobrar CLIENTES</u>		
<u>No Relacionados</u>		
<u>Proriosa</u>	6.230,31	0,00
Ceaexport	0,00	9.397,90
Davmercorp S.A.	0,00	2.104,74
Pescardeg	0,00	8.108,07
Otros menores a \$ 1,000,00	280,29	60,48
	US\$ 6.510,60	19.671,19

(2) Anticipo a Proveedores

Zamora Chalén Fricson Eduardo	5.000,00	5.000,00
Del Pino Velázquez Jorge	0,00	2.700,00
Cun Vega Luis Felipe	0,00	1.100,00
Vario menores a \$ 1.000,00	2.560,71	3.405,71
US\$	7.560,71	12.205,71

(3) Cuentas por Cobrar Empleados

Batallas Mora Eduardo Xavier	3.783,80	1.780,53
Mora Carrión Sergio	1.017,66	0,00
Marcia Trujillo Herminia Jazmín	1.012,81	0,00
Marchan Barrientos Martin Aníbal	0,00	1.000,00
Varios menores a \$1.000,00	3.117,19	3.849,22
	8.931,46	6.629,75

E) Existencias

La composición de las existencias es la siguiente:

INVENTARIOS	2018	2017
Insumos	1.258,24	769,59
Herramientas	0,00	22.631,62
Uniformes	0,00	1.275,50
US\$	1.258,24	24.676,71

H) Activos por Impuestos Corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017
Retenciones en la Fuente	(1) 55.218,43	76.291,23
	55.218,43	76.291,23

(1) Retenciones en la Fuente

Retenciones fuente clientes	(a) 26.648,02	25.496,16
Retenciones fuente años anteriores	28.570,41	50.795,07
	55.218,43	76.291,23

(a) Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente del periodo, valor considerado como crédito para el pago del impuesto a la renta del presente ejercicio económico 2018; (Ver Conciliación Tributaria 3.4)

K) Propiedades, Planta y Equipo

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

**MUNDO MARINO MUDMARI S.A.
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

COSTO	Saldo al 01/01/2018	Compras o Adiciones	Ventas o Bajas/Transf.	Saldo al 31/12/2018
Terrenos	103.086,25	0,00	0,00	103.086,25
Edificios	332.265,39	36.392,01	0,00	368.657,40
Maquinarias y Equipos	280.167,32	64.110,44	0,00	344.277,76
Muebles y Enseres	4.257,21	10.705,74	0,00	14.962,95
Otros Propiedad, Planta y Equipos	31.374,25	0,00	31.374,25	0,00
Equipo de Computación	15.018,48	461,67	0,00	15.480,15
Construcciones en Curso	0,00	41.861,67	0,00	41.861,67
Equipo de Oficina	2.492,92	700,20	0,00	3.193,12
Vehículos	117.707,95	0,00	71.913,21	45.794,74
TOTAL COSTOS	886.369,77	154.231,73	103.287,46	937.314,04
DEPRECIACION				
(-) Edificios	55.585,93	18.356,21	0,00	73.942,14
(-) Maquinarias y Equipos	47.837,45	32.104,31	0,00	79.941,76
Equipo de Computación	13.075,88	1.293,03	0,00	14.368,91
Muebles y Enseres	1.073,14	1.085,83	0,00	2.158,97
Equipo de Oficina	337,05	307,72	0,00	644,77
(-) Vehículos	68.898,50	9.558,47	56.739,46	21.717,51
TOTAL DEPRECIACION	186.807,95	62.705,57	56.739,46	192.774,06
TOTAL ACTIVO FIJO	699.561,82	91.526,16	46.548,00	744.539,98

Q) Activo Financiero No Corriente

La composición de Activo Financiero No Corriente es la siguiente:

OTROS ACTIVOS FINANCIERO NO CORRIENTES		2018	2017
Cuentas por Cobrar Accionistas	(1)	65.565,84	65.855,84
Empresa Eléctrica Pública de Guayaquil		2.029,50	2.029,50
Activo Diferido por Desahucio		1.263,84	0,00
		68.859,18	67.885,34

(1) Cuentas por Cobrar Accionistas

Patricio Cobos Carrión	15.565,84	25.005,84
Marcia Córdova	50.000,00	40.850,00
US\$	65.565,84	65.855,84

Nota.- de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interna en el art. 37 indica " Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación". cabe indicar que la compañía no ha calculado si dichos anticipos generan valor a retener

AA) Obligaciones Bancarias y Financieras

La composición de las obligaciones bancarias y financieras es la siguiente:

OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	2018	2017
<u>Instituciones Financieras Locales</u>		
Internacional (*)	7.532,81	10.454,48
Guayaquil	5.000,00	0,00
Tarjetas de Crédito	3.101,18	5.212,94
US\$	15.633,99	15.667,42

CC) Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2017
Proveedores Locales (1)	15.766,25	36.862,98
Documentos por Pagar Relacionados (2)	23.792,78	38.792,78
US\$	39.559,03	75.655,76

(1) Proveedores Locales

Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP	0,00	229,32
Interagua Cía. Ltda.	4.755,79	8.557,03
Ocean ICE	0,00	1.132,20
Mojarrango Ulloa Juan Carlos	0,00	500,00
Empresa Eléctrica Pública estratégica CNEL EP	7.437,07	22.181,50
Liberti Seguros S.A.	1.127,42	1.318,08
Varios menores a \$ 1.000,00	2.445,97	2.944,85
US\$	15.766,25	36.862,98

(2) Cuentas por Pagar Relacionadas

PCC Congelados	23.641,82	38.641,82
Varios	150,96	150,96
US\$	23.792,78	38.792,78

DD) Otras Obligaciones

La composición de otras obligaciones es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES	2018	2017
Con la Administración Tributaria	(1) 51.913,37	49.931,60
Obligaciones con el IESS	(2) 6.643,94	5.797,38
Obligaciones con el Empleado	(3) 54.581,30	60.523,78
US\$	113.138,61	116.252,76

(1) Con la Administración Tributaria

Relación dependencia	0,00	0,00
Retención en la Fuente	(a) 1.687,24	665,78
Retención I.V.A.	(b) 1.139,32	1.545,00
IVA Cobrado	0,00	0,00
Impuesto a la Renta Compañía	(*) 49.086,81	47.720,82
US\$	51.913,37	49.931,60

De acuerdo a las Ley de Régimen Tributaria Interna, la tarifa para aplicar impuesto a la renta es del 22% para este periodo 2015, de acuerdo a la administración tributaria S.R.I.

(a) Retención en la Fuente

1% Transferencia de bienes	98,29	100,35
1% Transporte pasajeros y carga	11,45	4,10
1% Otras retenciones	0,00	0,00
1% Seguros y reaseguros	0,00	0,00
10% Honorarios Personas Naturales	99,45	198,90
2% Entre sociedades	0,00	0,00
2% Otras retenciones	45,66	339,41
2% Predomina mano de obra	168,55	15,50
8% Predomina el intelecto	0,00	0,00
8% Arriendo inmuebles	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
Gastos por Impuestos diferidos desahucio	1.263,84	7,52
US\$	1.687,24	665,78

(b) Retención I.V.A.

30% Retención	74,71	25,3
70% Retención	0,00	46,47
100% Retención	1.064,61	1.473,23
US\$	1.139,32	1.545,00

(2) Obligaciones con el IESS

Aporte Patronal	3.629,63	3.064,43
Aporte Individual	2.823,04	2.383,45
Fondo de Reserva	191,27	349,50
US\$	6.643,94	5.797,38

(3) Obligaciones con el Empleado

Décimo Tercer Sueldo	2.627,02	2.302,18
Décimo Cuarto Sueldo	12.430,70	11.650,75
Vacaciones	10.029,23	9.412,06
Pensiones Alimenticias	0,00	168,46
Alimentación del Personal	122,00	0,00
15% Participación Utilidades	29.372,35	36.990,33
US\$	54.581,30	60.523,78

(*) De acuerdo a las Leyes Laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de Utilidad antes de impuesto a la renta

JJ) Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

PASIVOS A LARGO PLAZO	2018	2017
Provisión Trabajadores	0,00	9.332,76
Instituciones financieras locales	0,00	27.659,54
Otras cuentas por pagar	(1) 285.495,61	368.478,41
Desahucio	11.993,25	0,00
US\$	297.488,86	405.470,71

1) Otras cuentas por pagar

PCC Congelados y Frescos S.A.	285.495,61	332.000,00
Patricio Cobos Carrión	0,00	10.000,00
PCC Congelados y Frescos S.A. camión	0,00	26.478,41
US\$	285.495,61	368.478,41

De acuerdo a una acta realizada en Marzo de 2016, queda como constancia las obligaciones entre relacionadas por un valor de \$ 332.000,00, transacciones que se efectuaron en el año 2015, dicha deuda se ha ido cancelando sin el pago de interés.

LL) Capital Social

La composición del capital social es la siguiente:

CAPITAL SOCIAL

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2016
Cobos Carrión Jimmy Patricio	392	100,00	98,00%	39.200,00
Córdova Malla Marcia Judith	8	100,00	2,00%	800,00
Total	400		100%	40.000,00

Capital Social

Cuenta que registra el monto total del capital representado por acciones en la sociedad anónima, valor que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Utilidades Acumuladas

Las utilidades retenidas no se han distribuido a los accionistas, contiene las utilidades netas acumuladas

Utilidad del Ejercicio

Se registra el saldo de las utilidades del período después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (11 de abril de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.