

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA

Del: 01 de Enero del 2018

Al: 31 de Diciembre del 2018

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Constitución y Operaciones

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 07 de febrero de 1984, ante el Notario Decimo Cuarto del Cantón Guayaquil, Abg. Ernesto Tama Costales, e inscrita en el Registro Mercantil No. 440 bajo la denominación de PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA.

La compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objetivo principal el cultivo de especies bioacuáticas y camarón, empaque por sistema de congelación de dichas especies, comercialización interna y externa de las mismas.

La Compañía mantiene su domicilio tributario en la ciudad de Machala con RUC 0990686041001, se encuentra ubicada en la ciudad de Machala, Guayaquil S/N y Guabo, en el Oro.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones legales y tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La compañía obtuvo sus ingresos por la venta de camarón a la compañía a Sociedad de Hecho Jar Cam

1.2. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización del gerente el 28 de marzo del 2019 dada por parte de la administración de la compañía y posteriormente serán puestos a consideración del Directorio y de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los aspectos presentados en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros separados

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF PYMES (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF PYMES y SIC por sus siglas en inglés), cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

2.2. Traducción de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los Estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en el estado de situación financiera comprende los saldos bancarios e inversiones a corto plazo (vencimiento hasta noventa días dentro del mismo periodo 2018). Estas cuentas contables se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.4. Activos financieros y Pasivos financieros

Reconocimiento y medición Inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuyos costos de transacción se reconocen en resultados. Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Otras Cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas

Representa las cuentas por cobrar empleados, cuentas por cobrar relacionadas por préstamos, anticipos a proveedores y demás valores entregados. En este caso la política de crédito es de hasta 45 días.

A. Documentos y cuentas por pagar locales

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

B. Partes relacionadas

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias y préstamos entregados, las cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes o prestación de servicios según las condiciones acordadas.

2.4.1. Reconocimiento y medición inicial y posterior.

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el Estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posteridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición Posterior

(a) Cuentas y Documentos por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Otras cuentas por cobrar

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Representadas principalmente por cuentas por cobrar a terceros no operacionales, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

(b) Pasivos Financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Prestamos con instituciones financieras

Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos por intereses.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos por intereses.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

eliminado cuando las obligaciones de la compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5. Inventarios

Los Inventarios son los insumos disponibles para la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

La entidad medirá el valor de este inventario al costo.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento, la entidad aplicará el modelo del costo.

2.6. Propiedades, Planta y equipo neto

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitaliza

Medición Posterior

La compañía optó por el modelo del coso, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura al 01 de enero del 2016 han sido

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF para PYMES sección 17. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja. La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles estimadas por categoría son:

ACTIVO	VIDA UTIL	TASA DEPRECIACION
Edificio	20	5%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículo	5	20%
Otros depreciables	10	10%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

propiedades y equipos.

2.7. Provisiones

Las provisiones por litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se ha estimado de forma fiable. Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesario un flujo de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones puede ser pequeña.

2.8. Provisiones por Beneficios a Empleados Corto

(a) Beneficios a Corto Plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i. **La participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii. **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii. **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.9. Impuestos: Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

(a) Impuesto a la renta Corriente: Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad

(b) Impuesto a la renta Diferido: La compañía tiene como política contable reconocer el impuesto diferido cuando existan diferencias temporarias deducibles e imponibles al comparar el importe en libros de un activo o un pasivo y la base fiscal de los mismos.

Diferencias temporarias imponibles: De acuerdo a la NIC 12 inciso 16, establece que todo reconocimiento de un activo lleva inherente la suposición de que su importe en libros se recuperará, en forma de beneficios económicos, que la entidad recibirá en períodos futuros. Cuando el importe en libros del activo exceda a su base fiscal, el importe de los beneficios económicos imponibles excederá al importe fiscalmente deducible de ese activo. Esta diferencia será una diferencia temporaria imponible, y la obligación de pagar los correspondientes impuestos en futuros períodos será un pasivo por impuestos diferidos. A medida que la entidad recupere el importe en libros del activo, la diferencia temporaria deducible irá revirtiendo y, por tanto, la entidad tendrá una ganancia imponible. Esto hace probable que los beneficios económicos salgan de la entidad en forma de pagos de impuestos.

Diferencias temporarias deducibles: De acuerdo a la NIC 12 inciso 24, se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

La norma tributaria establece en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo imnumerado de impuestos diferidos que para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones: valor neto realizable de inventarios (N/A), pérdidas esperadas en contratos de construcción (N/A), depreciación del costo por desmantelamiento (N/A), provisiones no tratadas por la normativa tributaria en otros artículos, medición de activos no corrientes mantenidos para la venta, deterioro de propiedades, planta y equipo, medición de activos biológicos (N/A), amortización de pérdidas tributarias, créditos tributarios no utilizados.

2.10. Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas la apropiación del 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.11. Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos. La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

2.12. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decrecimiento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados Integrales sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.13. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Conforme lo indicado en el Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las pérdidas sufridas en una concesión minera no podrán ser compensadas o consolidadas con las ganancias obtenidas de otras concesiones mineras otorgadas a un mismo titular. De igual manera, dichas pérdidas o ganancias tampoco podrán ser compensadas con las obtenidas en la realización de otras actividades económicas efectuadas por dicho titular.

2.14. Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

2.15. Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2012	4,16%
2013	2,70%
2014	3,67%
2016	3,38%

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

2017	1,12%
------	-------

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

	<u>2018</u> US\$ dólares	<u>2017</u>
<u>Banco</u>		
Producción S.A.	631	5,255
Loja S.A.	292,954	-
	<u>293,585</u>	<u>5,255</u>

a) El origen de fondos proviene de clientes, por las ventas de camarón.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

	<u>2018</u> US\$ dólares	<u>2017</u>
Documentos y cuentas por cobrar		
clientes no relacionados	366,135	499,000
Otras cuentas por cobrar relacionadas	639,342	26,504
Provisión de cuentas incobrables	-	(527)
	<u>1,005,477</u>	<u>524,977</u>

a) Corresponden a cuenta por cobrar por la venta de 34 hectáreas de terreno de la camaronera. Al 31 de diciembre del 2018, estas cuentas por cobrar son principalmente a García Moncada Vilma María.

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de los servicios pagados por anticipado se presenta a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		US\$ dólares	
Anticipos a proveedores	a)	-	72,418
		<u>-</u>	<u>72,418</u>

- a) Corresponden a anticipos otorgados a proveedores varios para la adquisición de insumos y materiales.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a las retenciones del 1% por la compra de productos terminados para la venta.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos por impuestos corrientes		US\$ dólares	
Crédito tributario a favor de la empresa IR	a)	-	750
Anticipo de Impuesto a la Renta		31	32
		<u>31</u>	<u>782</u>

- a) Corresponde al crédito tributario de IR a favor de la empresa.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades y equipos neto de los años 2018 y 2017, se detalla a continuación como sigue:

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>2018</u>	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2018</u>	<u>Movimientos del año</u>		<u>Saldos al</u> <u>31/12/2018</u>
		<u>Adicion</u> <u>es/Venta</u> <u>s</u>	<u>Ajustes por</u> <u>venta</u>	
No depreciable (a)				
Terrenos	330,597	2,585,403	(816,000)	2,100,000
Construcciones en Curso	15,000		(15,000)	-
Depreciable (b)				
Maquinarias Y Equipos	39,468			39,468
Vehículos	36,760			36,760
Muebles Y Enseres	2,789			2,789
Equipo De Oficina	-			-
Equipo De Computación	3,868			3,868
Instalaciones	694,533	841,923	(777,227)	759,229
Otros Activos				
Propiedad Planta Y Equipo	813			813
Subtotal	1,123,828	3,427,326	(1,608,227)	2,942,927
Depreciación acumulada	(660,936)	(42,390)	624,328	(78,998)
Deterioro acumulado	-			-
Total (a) + (b)	462,892	3,384,936	(983,899)	2,863,929

Corresponde a venta de terreno e instalaciones por un monto de US\$(1,608,227), y reavaluos y superávit por US\$3´427,326.

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		US\$ dólares	
Documentos y cuentas por pagar	a)	-	49,500
Anticipo de clientes	b)	-	107,864
		<u>-</u>	<u>157,364</u>

- a) Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas por pagar se originan principalmente por la compra productos para la venta. Entre sus principales proveedores de camarón se encuentran Nieto Tacuri Liliana.
- b) Al 31 de Diciembre el 2017, corresponde a Anticipo por ventas futuras principalmente a Sociedad De Hecho Jar Cam.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las otras obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		US\$ dólares	
Impto. A La Renta Por Pagar	a)	-	2,061
Con la Administración Tributaria	b)	624	-
		<u>624</u>	<u>2,061</u>

- a) El movimiento de impuesto a la renta se detalla a continuación:

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$ dólares	
Impuesto a la Renta por Pagar	-	1,561
Servicio de Rentas Internas	-	500
	<u>-</u>	<u>2,061</u>

b) Un resumen de las obligaciones con la administración tributaria se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$ dólares	
Retención en la fuente del Impuesto a la Renta	480	-
Retención en la fuente del IVA	144	-
	<u>624</u>	<u>-</u>

10. PATRIMONIO

Capital Social

Está representada por 5.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

	<u>2018</u>		<u>Participación</u>	
	<u>No. De acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>en</u>	
			<u>U\$\$</u>	<u>%</u>
Marinatum Cía. Ltda.	990	1	990	99%
Suarez Brito Octavio Efraín	10	1	10	1%
	<u>1,000</u>		<u>1,000</u>	<u>100%</u>

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de los ingresos por actividades ordinarias se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$ dólares	
Ventas de camarón	-	75,000

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

-	75,000
---	---------------

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de los gastos de Administración clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$ dólares	
Honorarios y Comisiones a Profesionales	-	1,556
Impuestos y Contribuciones	606	1,402
Otros Gastos Administrativos	6,128	2,154
Gastos no Deducibles	95,794	2,285
Gastos de depreciación	42,392	-
Suministros y Materiales	6,935	-
	<u>151,855</u>	<u>7,397</u>

13. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se resume a continuación:

Conciliación tributaria y movimientos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$ dólares	
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	(148,869)	898,686
15% Participación trabajadores		
Mas:		
(+) Gastos no deducibles	95,793	2,285
Otras rentas exentas		
Ingresos exentos		(894,726)
Utilidad Gravable	(53,075)	6,245
(-)Utilidad a reinvertir y Capitalizar		-
Saldo Utilidad Gravable	(53,075)	6,245
Impuesto a la renta 22%		(1,561)

PRODUCTOS ICTIOLOGICOS S.A. PROICTIOSA
NOTAS EA LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Anticipo Determinado IR		32
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		(1,415)
Retenciones en la fuente		750
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	(53,075)	(779)

Según el art 37 de la LRTI, Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible; excepto para sociedades cuyos accionistas se encuentran establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, será máximo hasta un 28%.

16. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía mantiene los siguientes saldos:

Cuentas y documentos por cobrar relacionadas:

	<u>2018</u> US\$ dólares	<u>2017</u>
<u>Relacionadas</u>		
Enrique Ansaldo Goicoechea	582,119	26,504
Octavio Efraín Suarez Brito	57,223	-
	<u>639,342</u>	<u>26,504</u>
