

**PROMARLIA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. INFORMACION**

**1.1. Constitución y Operaciones:**

La Compañía se constituyó como una compañía de sociedad anónima, el 07 de diciembre de 2010, en el Cantón Machala de la provincia de El Oro, Republica del Ecuador bajo el nombre de "PROMARLIA S.A."

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en El Oro / Machala / El Retiro / S/N. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0791745985001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: el desarrollo, explotación, comercialización y exportación de la producción en cautiverio de camarones y otras especies bioacuáticas, mediante el establecimiento de laboratorios de artemia salina, principalmente mediante el desove de hembras grávidas capturadas o por maduración de los adultos en los criaderos especiales.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por dos accionistas que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

**1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

**2. BASES PARA LA PRESENTACION**

**2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

**2.2. Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

**2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**2.4. Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

**3. POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

**3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**3.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

**3.3. Activos y Pasivos Financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

### 3.4. Deterioro

#### ❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

#### ❖ **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

### 3.5. Documentos y cuentas por cobrar

PROMARLIA S.A., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

### 3.6. Beneficios Post-Empleo

#### ❖ **Planes de Contribución Definidos**

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

#### ❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

#### ❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

### 3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables

aplicando a la reducción adicional de 3 puntos porcentuales para las micro y pequeñas entidades.

### 3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

### 3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

### 3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### 3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es

probable que los beneficios económicos fluirán a PROMARLIA S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

### **3.12. Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### **3.13. Costos Financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

## **4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

### **4.1. Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

### **4.2. Riesgos de Mercado**

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. **Riesgo de crédito**

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. **Riesgo de Liquidez**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. **RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS**

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Caja Efectivo	205.29	300.00	-46%
Banco Pichincha 3484599104	29718.4	76282.49	-157%
Banco de Guayaquil 13048703	55007.39	150890.89	-174%

**NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponde al valor pendiente de cobro a relacionados por las operaciones de la compañía.

**Activos Financieros (neto)**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Clientes Varios	110190.71	132961.19	-21%

**NOTA 3. INVENTARIOS**

**Inventarios**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Antibióticos	17.84	172.61	-868%
Balanceados	6791.16	7716.51	-14%
Desinfectantes	773.58	2183.24	-182%
Bacterias	173.31	162.12	6%
Acondicionadores	1150.27	3446.11	-200%

Probióticos	702.54	667.35	5%
Fertilizantes	555.68	876.08	-58%

#### NOTA 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos entregados por la compañía para el desarrollo del negocio.

##### Servicios y otros pagos anticipados

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Anticipo a Proveedores	156	3011.52	-1830%

#### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones y anticipo del impuesto a la renta según la conciliación tributaria del periodo.

##### Activos por impuestos corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
CREDITO TRIBUTARIO IVA ACUMULADO	137882.11	119041.99	14%
RETENCIONES DE IVA	33.42	33.42	0%
Retenciones Recibidas IR	9014.9	11723.26	-30%
Anticipo De Impuesto A La Renta		103.64	-100%
CREDITO DESMATERIALIZADO	1629.65		100%

#### NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación:

##### Propiedad, Planta y Equipo (neto)

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Edificios	365151.29	365151.29	0%
Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo	137957.43	93323.5	32%
Maquinaria Y Equipo	41077.5	41077.5	0%
Cámaras de video	16487	16487	0%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	105615.92	-90527.96	14%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO,	-50827.97	-38012.21	25%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	-16970.26	-14999.46	12%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA CAMARA DE	-4698.75	-3132.51	33%

**NOTA 7. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Los activos biológicos a diciembre de 2018 representan \$ 19,8829.27, y se han incrementado en un 48%.

**Activos biológicos**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Animales vivos en crecimiento	198829.27	102448.22	48%

**PASIVOS**

**NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

**Cuentas y documentos por pagar**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Proveedores Varios	10547.01	7737.1	27%

**NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

**Otras obligaciones corrientes**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
DECLARACION DEL I. V. A POR PAGAR	37.97	203.13	-435%
DECLARACION DE R.F.I.R POR PAGAR	540.96	721.24	-33%
APORTACIONES AL I.E.S.S POR PAGAR	1103.75	989.85	10%
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	82.63	49.98	40%
Décimo Tercer Sueldo	425.92	350.11	18%
Décimo Cuarto Sueldo	2541.43	1843.75	27%
Vacaciones	4402.22	2342.33	47%
Salario Digno	34.41	226.44	-558%
RETENCION DE EMPLEADOS		39.97	-100%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	18844.76	25208.78	-34%
Préstamos Quirografarios	105.47	150.7	-43%
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	11893.96	14597.02	-23%
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		411.71	-100%

**NOTA 10. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Los saldos acumulados por obligaciones con terceros:

Otros pasivos corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Diners Club	247.48	5483.06	-2116%
OTROS PROVEEDORES		0.38	-100%

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Constituye el saldo por obligaciones a relacionadas.

Cuentas por pagar diversas relacionadas

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
ARMIJOS ROMERO LILIAN EMERITA	27752.35	72755.04	-162%

**NOTA 12. ANTICIPOS DE CLIENTES**

Anticipos de Clientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
ANTICIPO DE CLIENTES VARIOS		40000	-100%

**NOTA 13. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Otros pasivos no corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
COTASTRA SA	67438.95	67438.95	0%

**PATRIMONIO**

**NOTA 14. CAPITAL**

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PART. 2018	VALOR 2018	PART. 2017	VALOR 2017
ARMIJOS ROMERO LILIAN EMERITA	1600	\$1,600.00	1600	\$1,600.00
CORDOVA AGUILAR ROMEL HERNAN	400	\$400.00	400	\$400.00
<b>TOTAL</b>	<b>2000</b>	<b>\$2000.00</b>	<b>2000</b>	<b>\$2000.00</b>

**NOTA 15. RESERVAS**

La reserva legal se calcula según el artículo 297 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las sociedades anónimas "Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social."

Reservas

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Reserva legal	1000	1000	0%

**NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman un resultado acumulado de adopción de NIIF y un saldo acumulado de años anteriores.

Otros resultados integrales

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	405507.34	405507.34	0%
Resultados Acum. adopción primera vez en NIIF	12055.82	12055.82	0%

Resultados acumulados

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2011	23958.4	23958.4	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2012	28162.17	28162.17	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2013	18552.66	18552.66	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2014	74621.88	74621.88	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2015	49876.3	49876.3	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2016	67596	67596	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2017	57507.68		100%

**NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2018, refleja una utilidad de USD \$48,554.32

CUENTA	VALOR
INGRESOS	\$902,309.92
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$738,610.69
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$65,973.47
GASTOS FINANCIEROS	\$173.82
OTROS GASTOS	\$18,258.90
Resultado del Ejercicio	\$48,554.32

**NOTA 18. INGRESOS**

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

**Venta de bienes**

CUENTAS	2018
Venta de Camarón	901489.91

**Otras rentas**

CUENTAS	2018
Otros Ingresos	820.01

**NOTA 19. COSTOS**

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

**Materiales Utilizados o productos vendidos**

CUENTAS	2018
(+) Compras Netas locales de Bienes no	599659.06
(+) Inv. Inicial de Materia Prima	15224.02
(-) Inv. Final de Materia Prima	-10164.38
(+) Inv. Inicial de Activo Biológico	102448.22
(-) Inv. Final de Activo Biológico	-198829.27

**Mano de obra directa**

CUENTAS	2018
Sueldos	38656
Horas Extras	2413
Bonificación Voluntaria	7095.27
Décimo Tercer Sueldo	4013.77
Décimo Cuarto Sueldo	2766.61
Vacaciones	2006.76
Fondo de Reserva	2447.15
APORTE PATRONAL I.E.S.S	5370.43
IECE Y SECAP	481.65
ATENCION MEDICA, FARMACIA	3.74
ALIMENTACION	13394.17
Energía Eléctrica	4789.92
Diésel	23797.95
Lubricantes	5114.02
Gasolina	666.78
Mantenimiento y Repacion de Maquinaria y Equipo	35148.41
Mantenimiento y Repacion de Instalaciones	33508.18
Mantenimiento diversos	4474.87

**NOTA 18. INGRESOS**

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

**Venta de bienes**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Venta de Camarón	901489.91

**Otras rentas**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Otros Ingresos	820.01

**NOTA 19. COSTOS**

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

**Materiales Utilizados o productos vendidos**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
(+) Compras Netas locales de Bienes no	599659.06
(+) Inv. Inicial de Materia Prima	15224.02
(-) Inv. Final de Materia Prima	-10164.38
(+) Inv. Inicial de Activo Biológico	102448.22
(-) Inv. Final de Activo Biológico	-198829.27

**Mano de obra directa**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Sueldos	38656
Horas Extras	2413
Bonificación Voluntaria	7095.27
Décimo Tercer Sueldo	4013.77
Décimo Cuarto Sueldo	2766.61
Vacaciones	2006.76
Fondo de Reserva	2447.15
APORTE PATRONAL I.E.S.S	5370.43
IECE Y SECAP	481.65
ATENCION MEDICA, FARMACIA	3.74
ALIMENTACION	13394.17
Energía Eléctrica	4789.92
Diésel	23797.95
Lubricantes	5114.02
Gasolina	666.78
Mantenimiento y Repacion de Maquinaria y Equipo	35148.41
Mantenimiento y Repacion de Instalaciones	33508.18
Mantenimiento diversos	4474.87

PROMARLIA S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de diciembre de 2018

Mantenimiento de vehículo	3441.09
Suministros y materiales	4792.58
Servicios Prestados en Camaronera	16681.17
Transporte	5180
UNIFORMES	207

Otros costos indirectos de fabricación

CUENTAS	2018
Depreciación de Maquinaria y Equipo	175
Depreciación de Vehículos	11448.78
Depreciación de Instalaciones	1566.24
Utencilios para cocina	337.05
Otros costos generales de Producción	295.45

**NOTA 20. GASTOS**

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

Gastos de Administración

CUENTAS	2018
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS BENEFICIOS	7934.41
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1617.94
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1427.55
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A	1521.04
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A	4244.63
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8639.73
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	23.04
COMBUSTIBLES	3501.02
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a	631.23
GASTOS DE VIAJE	4741.2
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y	454.92
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	13603.31
GASTOS DE IVA	762.86
SUMINISTROS Y MATERIALES	1120.6
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	15679.99
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	70.00

Gastos Financieros

CUENTAS	2018
Comisiones Bancarias	173.82

Otros Gastos

CUENTAS	2018
Retenciones en la fuente Asumidas	2.84

Depreciación de Activo Fijo por Revaluó	17287.32
Otros Gastos	963.42
Intereses y Multa no Deducibles	5.32

#### **NOTA 21. INFORME TRIBUTARIO**

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

#### **NOTA 22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

#### **NOTA 23. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Según la Resolución No.SC.ICLDCCP.G.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

#### **NOTA 24. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### **NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.