

**PROMARLIA S A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(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: Producción de criaderos de camarones.

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

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que deben ser 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 2019, 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 periodo 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.

Debe 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 2019, 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 pagar

Representan las obligaciones de la empresa originadas por bienes y servicios recibidos en sus actividades operacionales.

### 3.6. Beneficios Post-Empleo

#### ❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

#### ❖ Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y periodos previos, es descontada para determinar su valor

presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

La Compañía reconocerá las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 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 que estipula *"La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no."* El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

#### ❖ 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.

La compañía no ha realizado en este periodo el estudio actuarial, en los siguientes años tomara en consideración este punto.

### 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 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. *"El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal."* Según el artículo 41 de la ley de régimen tributario interno 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.

Durante el período 2019 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables.

### 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

periodo 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 y venta de bienes, 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 cuál 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

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Caja Efectivo	272,59	205,29	24,69%
Caja Cheques	5000,00	0,00	100,00%
Banco Pichincha 3484599104	31255,29	29718,40	4,92%
Banco de Guayaquil 13048703	18675,50	55.007,39	-194,54%
<b>Total</b>	<b>55203,38</b>	<b>84931,08</b>	<b>-53,85%</b>

**NOTA 2. Activos Financieros**

Corresponde al valor pendiente de cobro a no relacionados por las operaciones de la compañía.

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Clientes Varios	119247,99	110.190,71	7,60%
Varios	105,41	0,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>119353,40</b>	<b>110190,71</b>	<b>7,68%</b>

**NOTA 3. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los inventarios están conformadas como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Antibióticos	145,68	17,84	87,75%
Balanceados	16294,82	6.791,16	58,32%
Desinfectantes	1210,33	773,58	36,09%
Bacterias	69,91	173,31	-147,90%
Acondicionadores	630,88	1150,27	-82,33%
Probióticos	1062,74	702,54	33,89%
Fertilizantes	1721,42	555,68	67,72%
<b>Total</b>	<b>21135,78</b>	<b>10164,38</b>	<b>51,91%</b>

**NOTA 4. Servicios y otros pagos por anticipado**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los servicios y otros pagos por anticipado están conformadas como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Anticipo a Proveedores	270,33	156,00	42,29%
<b>Total</b>	<b>270,33</b>	<b>156,00</b>	<b>42,29%</b>

**NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos por impuestos corrientes están conformados como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
CREDITO TRIBUTARIO IVA ACUMULADO	143994,82	137882,11	4,25%
RETENCIONES DE IVA	0,00	33,42	-100,00%
Retenciones Recibidas IR	0,00	9014,90	-100,00%
CREDITO DESMATERIALIZADO	348,58	1.629,65	-367,51%
Anticipo De Impuesto A La Renta	512,98	0,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>144856,38</b>	<b>148560,08</b>	<b>-2,56%</b>

**NOTA 6. Propiedad, Planta y Equipo**

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2019, se detallan a continuación:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Edificios	365151,29	365151,29	0,00%
Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo	137957,43	137.957,43	0,00%
Maquinaria Y Equipo	41077,50	41077,50	0,00%
Cámaras de video	16487,00	16.487,00	0,00%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	(120.703,92)	(105.615,92)	12,50%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO,	(60.827,57)	(50.827,97)	16,44%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	(18.766,00)	(16.970,26)	9,57%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA CAMARA DE	(4.698,75)	(4.698,75)	0,00%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES	(1.566,26)	0,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>354110,72</b>	<b>382560,32</b>	<b>-8,03%</b>

**NOTA 7. Activos biológicos**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos biológicos están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Animales vivos en crecimiento	243386,68	198.829,27	18,31%
<b>Total</b>	<b>243386,68</b>	<b>198829,27</b>	<b>18,31%</b>

**PASIVOS**

**NOTA 8. Cuentas y Documentos Por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar están conformados como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Proveedores Varios	4068,01	10547,01	-159,27%
<b>Total</b>	<b>4068,01</b>	<b>10547,01</b>	<b>-159,27%</b>

**NOTA 9. Otras Obligaciones Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las otras obligaciones corrientes están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
DECLARACION DEL I. V. A POR PAGAR	38,61	37,97	1,66%
DECLARACION DE R.F.I.R POR PAGAR	772,75	540,96	30,00%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6113,26	18851,19	-208,37%
Préstamos Quirografarios	139,35	105,47	24,31%
APORTACIONES AL I.E.S.S POR PAGAR	1595,82	1103,75	30,83%
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	37,15	82,63	-122,42%
Décimo Tercer Sueldo	615,70	425,92	30,82%
Décimo Cuarto Sueldo	3374,84	2541,43	24,69%
Vacaciones	4074,11	4402,22	-8,05%
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	9025,88	11899,12	-31,83%
<b>Total</b>	<b>25787,47</b>	<b>39990,66</b>	<b>-55,08%</b>

**NOTA 10. Otros pasivos financieros**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, otros pasivos financieros están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Diners Club	384,14	247,48	35,58%
CORDOVA AGUILAR ROMEL HERNAN	15556,73	0,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>15940,87</b>	<b>247,48</b>	<b>98,45%</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 11. Obligaciones con instituciones financieras**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar diversas relacionadas están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
COTASTRA SA	67438,95	0,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>67438,95</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA 12. Cuentas por pagar diversas relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar diversas relacionadas están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
ARMIJOS ROMERO LILIAN EMERITA	0,00	27.752,35	-100,00%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>27752,35</b>	<b>-100,00%</b>

**NOTA 13. Otros pasivos no corrientes**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los otros pasivos no corrientes están conformadas como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Otros pasivos no corrientes	0,00	67438,95	-100,00%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>67438,95</b>	<b>-100,00%</b>

**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:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
ARMIJOS ROMERO LILIAN EMERITA	1600,00	1.600,00	0,00%
CORDOVA AGUILAR ROMEL HERNAN	400,00	400,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>2000,00</b>	<b>2000,00</b>	<b>0,00%</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."

CUENTA	2019	2018	VARIACION
RESERVA LEGAL	1000,00	1.000,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>1000,00</b>	<b>1000,00</b>	<b>0,00%</b>

#### **NOTA 16. Otros Resultados integrales**

Los Otros resultados integrales acumulados de la compañía se conforman como sigue:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	405507,34	405507,34	0,00%
<b>Total</b>	<b>405507,34</b>	<b>405507,34</b>	<b>0,00%</b>

#### **NOTA 17. Resultados acumulados**

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de resultados de años anteriores.

CUENTA	2019	2018	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2011	23958,40	23958,4	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2012	28162,17	28162,17	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2013	18552,66	18552,66	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2014	74621,88	74621,88	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2015	49876,30	49876,3	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2016	67596,00	67596	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2017	57507,68	57507,68	0,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2018	48577,14	0,00	100,00%
Resultados Acum. adopción primera vez en NIIF	12055,82	12.055,82	0,00%
<b>Total</b>	<b>380908,05</b>	<b>332330,91</b>	<b>12,75%</b>

**NOTA 18. Resultado del ejercicio**

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2019, refleja una utilidad de USD \$35.665,98.

CUENTA	2019	2018	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	35665,98	48577,14	-36,14%
<b>Total</b>	<b>35665,98</b>	<b>48577,14</b>	<b>-36,14%</b>

**NOTA 19. Ingresos de actividades ordinarias**

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

**Venta de Bienes**

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Venta de Camarón	936743,41	901.489,91	3,76%
<b>Total</b>	<b>936743,41</b>	<b>901489,91</b>	<b>3,76%</b>

**NOTA 20. Otros ingresos**

Los otros ingresos se conforman de la siguiente forma:

CUENTA	2019	2018	VARIACION
Otros Ingresos	37,23	820,01	-2102,55%
<b>Total</b>	<b>37,23</b>	<b>820,01</b>	<b>-2102,55%</b>

**NOTA 21. Costos**

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

**Materiales utilizados o productos vendidos**

CUENTA	2019	2018	VARIACION
(+) Compras Netas locales de Bienes no	660816,32	599.659,06	9,25%
(+) Inv. Inicial de Materia Prima	10164,38	15.224,02	-49,78%
(-) Inv. Final de Materia Prima	(21.135,78)	(10.164,38)	51,91%
(+) Inv. Inicial de Activo Biológico	198829,27	102.448,22	48,47%
(-) Inv. Final de Activo Biológico	(243.386,68)	(198.829,27)	18,31%
<b>Total</b>	<b>605287,51</b>	<b>508337,65</b>	<b>16,02%</b>

**Mano de obra directa**

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Sueldos	51200,00	38656,00	24,50%
Horas Extras	1200,00	2413,00	-101,08%
Bonificacion Voluntaria	12467,06	7095,27	43,09%
Decimo Tercer Sueldo	5405,56	4013,77	25,75%
Decimo Cuarto Sueldo	3810,94	2766,61	27,40%
Vacaciones	0,00	2006,76	-100,00%
Fondo de Reserva	2935,79	2447,15	16,64%
APORTE PATRONAL I.E.S.S	7232,75	5370,43	25,75%
IECE Y SECAP	648,67	481,65	25,75%
Desahucio 25%	691,25	0,00	100,00%
Uniformes	0,00	207,00	-100,00%
ATENCION MEDICA, FARMACIA	39,95	3,74	90,64%
<b>Total</b>	<b>85631,97</b>	<b>65461,38</b>	<b>23,55%</b>

**Otros costos indirectos de fabricación**

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Alimentación	11078,90	13394,17	-20,90%
Energía Eléctrica	7570,82	4789,92	36,73%
Diesel	24854,67	23797,95	4,25%
Lubricantes	1306,11	5114,02	-291,55%
Gasolina	359,52	666,78	-85,46%
Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	5444,50	35148,41	-545,58%
Mantenimiento y Reparación de Instalaciones	166,38	33508,18	-20039,55%
Mantenimiento diversos	13904,47	4474,87	67,82%
Mantenimiento de vehículo	5186,74	3441,09	33,66%
Mantenimiento de Equipos de comunicación	150,00	0,00	100,00%
Suministros y materiales	2812,53	4792,58	-70,40%
Servicios Prestados en Camaronera	20265,97	16681,17	17,69%
Transporte	5500,00	5180,00	5,82%
Otros costos generales de Producción	140,45	0,00	100,00%
Depreciación de Maquinaria	0,00	175,00	-100,00%
Depreciación de Vehículos	7669,24	11448,78	-49,28%
Depreciación de Instalaciones	1566,26	1566,24	0,00%
Utensilios para cocina	150,89	337,05	-123,37%
Otros costos generales de Producción	0,00	295,45	-100,00%
<b>Total</b>	<b>108127,45</b>	<b>164811,66</b>	<b>-52,42%</b>

**NOTA 22. Gastos**

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

**Gastos de administración**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos de administración se conforman como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Sueldos	7200,00	7200,00	0,00%
Bonificación	400,00	700,00	-75,00%
Aporte Patronal IESS	847,40	880,85	-3,95%
lece Y Setec	76,00	79,00	-3,95%
Fondos de Reserva	633,22	658,09	-3,93%
Décimo Tercer Sueldo	633,32	658,31	-3,95%
Décimo Cuarto Sueldo	437,11	440,05	-0,67%
Vacaciones	0,00	329,19	-100,00%
Atención Medica - Farmacia	11,93	1521,04	-12649,71%
Honorarios del Contador	1853,52	2853,52	-53,95%
Honorarios Profesionales Varios	3815,95	1391,11	63,54%
Mantenimiento y Reparación Cámaras	310,12	0,00	100,00%
Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Software	375,38	1056,49	-181,45%
Mantenimiento de Vehículos	1841,48	7583,24	-311,80%
Gasolina	2606,22	1781,35	31,65%
Diesel	- 22,30	1719,67	-7611,52%
Atención a Clientes	401,51	631,23	-57,21%
Hospedaje	251,98	347,10	-37,75%
Pasajes Aéreos	14864,03	4394,10	70,44%
Teléfono	456,79	454,92	0,41%
Impuestos Municipales	1334,71	5344,59	-300,43%
Impuesto Cuerpo de Bomberos	16,60	16,21	2,35%
Impuesto de Ocupación	2672,10	2672,10	0,00%
Impuesto Vehículos	3861,87	4174,56	-8,10%
Contribución Superclas	710,90	745,85	-4,92%
Cámara de Productores de Camarón	300,00	300,00	0,00%
Registro Ambiental	50,00	0,00	100,00%
Inst Nacional de Pesca	350,00	350,00	0,00%
Registro mercantil	0,00	70,00	-100,00%
Crédito Tributaria de Iva no Utilizado	114,14	762,86	-568,35%
Suministros de Oficina	37,02	227,52	-514,59%
Suministros de Computo	3,84	21,43	-458,07%

**BANACOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

PASAJES AEREOS	1976,84	633,84	67,9%
SERVICIO DE SEGURIDAD	672,00	672,00	0,0%
SISTEMAS DE SEGURIDAD	160,94	1.047,70	-551,0%
SERVICIO DE RADIO	960,00	880,00	8,3%
CAPACITACIONES Y REUNIONES CON EL PERSONAL	280,00	0,00	100,0%
GASTOS VARIOS	1582,53	2.917,10	-84,3%
SERVICIOS PRESTADOS OCASIONALES	0,00	600,00	-100,0%
MEDICIONES AMBIENTALES	250,00	160,00	36,0%
MEDICIONES OCUPACIONALES	0,00	820,00	-100,0%
PEAJE	78,00	0,00	100,0%
<b>ALIMENTACIÓN</b>			
ALIMENTACIÓN Y BEBIDA	727,41	587,79	19,2%
<b>PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS</b>			
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0,00	1.691,49	-100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>276567,55</b>	<b>261292,32</b>	<b>5,5%</b>

**Gastos financieros**

CUENTA	2019	2018	VARIACION
<b>SERVICIOS BANCARIOS</b>			
INTERESES SOBREGIROS	0,00	5,47	-100,0%
COMISIONES BANCARIAS	0,00	16,45	-100,0%
IMPUESTOS BANCARIOS	0,00	11,16	-100,0%
COMISIONES POR TRANSFERENCIA	884,83	1.330,80	-50,4%
SERVICIOS BANCARIOS	238,86	243,78	-2,1%
CERTIFICACIÓN DE CHEQUES	14,32	46,47	-224,5%
<b>TOTAL</b>	<b>1138,01</b>	<b>1654,13</b>	<b>-45,4%</b>

**Otros gastos**

CUENTA	2019	2018	VARIACION
<b>VARIOS NO DEDUCIBLES</b>			
RETENCIONES EN LA FUENTE ASUMIDAS	0,04	2,01	-4925,0%
REMUNERACIONES NO DEDUCIBLES	723,63	0,00	100,0%
DEPRECIACIÓN DE ACTIVO FIJO POR REVALUO	14002,03	14.440,79	-3,1%
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL NO DEDUCIBLE	11655,65	0,00	100,0%
GASTO DESAHUCIO NO DEDUCIBLE	3385,35	0,00	100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>29766,70</b>	<b>14442,80</b>	<b>51,5%</b>

**PROMARLIA S A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

Suministros y Materiales	1191,94	871,65	26,87%
Gastos Varios	10341,41	15679,99	-51,62%
Promoción y publicidad	0,00	23,04	-100,00%
<b>Total</b>	<b>58022,79</b>	<b>65939,06</b>	<b>-13,64%</b>

**Gastos financieros**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos financieros se conforman como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Comisiones Bancarias	318,26	173,82	45,38%
<b>Total</b>	<b>318,26</b>	<b>173,82</b>	<b>45,38%</b>

**Otros gastos**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los otros gastos se conforman como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Retenciones en la fuente Asumidas	6,01	2,84	52,75%
Depreciación de Activo Fijo por Revaluó	17287,32	17287,32	0,00%
Depreciación de Activo Fijo (valor no deducible)	1926,78	0,00	100,00%
Otros Gastos	0,00	963,42	-100,00%
Intereses y Multa no Deducibles	0,00	5,32	-100,00%
<b>Total</b>	<b>19220,11</b>	<b>18258,90</b>	<b>5,00%</b>

**NOTA 23. 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 auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

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

**NOTA 24. Activos Y Pasivos Contingentes**

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTA 25. Otras revelaciones**

**PROMARLIA S A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

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

**NOTA 26. Eventos subsecuentes**

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

  
**Romel Hernán Córdova Aguilar**  
**CONTADORA**

  
**Esthela Moraima Aguilar Valarezo**  
**GERENTE**

PROMARLIA S A.