

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

Productos del Mar Marina-Trading S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 5 de noviembre de 2015 ante la abogada Wendy Maria Vera Rios en la notaria trigésima séptima del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Salinas, el 25 de noviembre del 2015 bajo el número 156.

Se realiza el primer aumento de capital de la compañía mediante escritura pública otorgada el 16 de octubre del 2017 ante la doctora Marcia Nieto Pacheco, Notaria Pública Segunda del cantón Cuenca e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Salinas en fecha 27 de octubre del 2017 bajo el numero 147, por la suma de \$300.000,00 obteniendo así un capital social \$300.800,00.

A los 24 días del mes de septiembre del año 2019 ante la doctora Sandra Margarita Peñaherrera Calle, Notaria Pública Tercera del cantón Cuenca se procede al segundo aumento de capital por \$300.000,00 alcanzando así un capital social de \$600.800,00.

b) Actividad Económica

El objeto social de la compañía indica que se dedicara: actividades de pesca y acuicultura tales como: Pesca, faenamiento, procesamiento, enlatado de sardinas, atún, camarón y otros productos del mar; producción, comercialización, venta, exportación, importación de productos del mar; importación, distribución y comercialización de productos del mar y subproductos; para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá acogerse a todos los regímenes aduaneros, facilitación aduanera y en general todo lo previsto en la normativa ecuatoriana para la importación de insumos materias primas y bienes de capital destinados a esta actividad productiva, podrá acogerse en forma particular a los estímulos previstos en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley con personas de derecho público o privado, nacionales o extranjeras así como asociarse con otras compañías para estos fines.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas, su máximo organismo.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Accionistas.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO. - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.

- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO. - Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL. - Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO. - Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de este; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO. - Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO. - El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS. - Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.* - surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.* - comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS. - Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos

en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE. - Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Caja						
Caja Chica	520,06		796,45		276,39	
Total Cajas	<u>\$ 520,06</u>	0,05%	<u>\$ 796,45</u>	0,77%	<u>\$ 276,39</u>	53,15%
Bancos Nacionales						
Banco Pichincha	1.143.878,00		102.159,02		-1.041.718,98	
Banco Guayaquil	8,25		8,25		-	
Total Bancos Nacionales	<u>\$ 1.143.886,25</u>	99,95%	<u>\$ 102.167,27</u>	99,23%	<u>\$ -1.041.718,98</u>	-91,07%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>\$ 1.144.406,31</u>	100,00%	<u>\$ 102.963,72</u>	100,00%	<u>\$ -1.041.442,59</u>	-91,00%

Caja: La caja general registra todas las transacciones de cobro del ejercicio económico, se manejan mediante un módulo en el sistema siendo conciliadas a diario.

Caja Chica: La caja chica se usa para pago de gastos menores del ejercicio económico. Se recomienda la liquidación al cierre de cada ejercicio restituyendo a su valor de creación.

Bancos: Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias las mismas que se encuentran controladas y conciliadas de manera mensual.

La variación del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 presenta un decremento por \$-1.041.442,59 que porcentualmente corresponde a -91,00% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ACTIVOS FINANCIEROS						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Cientes por ventas	668.605,48	97,88%	1.550.207,06	99,08%	881.601,58	
Cuentas por Cobrar Empleados	14.514,66	2,12%	14.394,91	0,92%	-119,75	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>\$ 683.120,14</u>	100,00%	<u>\$ 1.564.601,97</u>	100,00%	<u>\$ 881.481,83</u>	129,04%

Cientes por ventas: La cuenta de clientes está debidamente respaldada y cuadrada con el Kardex de clientes; la empresa aplica políticas de crédito que permiten contar con una cartera con niveles de morosidad bajos.

Cuentas por Cobrar Empleados: Corresponde a préstamos entregados por anticipado a empleados los mismos que serán cobrados en el 2020.

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

INVENTARIOS						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Inventario de Materia Prima	96.835,04	25,07%	79.754,33	6,22%	-17.080,71	
Inventario de Productos Terminados	56.959,36	14,75%	979.458,13	76,37%	922.498,77	
Inventario de Suministros, Herramientas	232.463,13	60,18%	223.285,21	17,41%	-9.177,93	
TOTAL INVENTARIOS	\$ 386.257,54	100,00%	\$ 1.282.497,67	100,00%	\$ 896.240,13	232,03%

Inventarios: Los inventarios son controlados mediante modulo, su método de costeo es el promedio ponderado.

Los inventarios al cierre del periodo muestran un incremento de \$ 896.240,13 y porcentualmente corresponde a un 232,03% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 6: ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Seguros pagados por anticipado	16.209,00	23,02%	43.910,00	40,56%	27.701,00	
Otros Anticipos Entregados	54.197,40	76,98%	64.348,86	59,44%	10.151,46	
TOTAL ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS	\$ 70.406,40	100,00%	\$ 108.258,86	100,00%	\$ 37.852,46	53,76%

Seguros pagados por anticipado: Los saldos correspondientes a seguros pagados por anticipados se encuentran registrados cumpliendo con el principio contable del devengo, y que se reconocerán como gasto en el siguiente ejercicio económico.

Otros Anticipos Entregados: Son valores pagados por anticipado por servicios recibidos de sus proveedores que en el 2020 deberán ser liquidados contra la presentación de facturas

NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Credito Tributario a Favor de la Empresa	48.926,55	100,00%	148.733,41	100,00%	99.806,86	
Anticipo Impuesto a la Renta	-	0,00%	-	0,00%	-	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 48.926,55	100,00%	\$ 148.733,41	100,00%	\$ 99.806,86	203,99%

Crédito tributario a Favor de la Empresa: Corresponden a derechos a favor de la empresa por créditos tributarios en valores cancelados por Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Impuesto a la Salida de Divisas y Notas de Crédito Desmaterializadas en el periodo 2019.

NOTA 8: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES						
Cuentas	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Cuentas por Cobrar Varios	154.641,20	0,00%	94.941,09	100,00%	-59.700,11	
Expocoe CIA LTDA	130.000,00	0,00%	-	0,00%	-130.000,00	
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 284.641,20	0,00%	\$ 94.941,09	100,00%	\$ -189.700,11	0,00%

Cuentas por Cobrar Varios: Son Cuentas por cobrar a diversas que se han ido recuperando durante el periodo 2019 y que se debe terminar de recuperar o liquidar en el 2020.

NOTA 9: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
Cuentas	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Edificios	174.455,29	12,27%	174.455,29	12,50%	-	
Terrenos	562.298,91	39,56%	562.298,91	40,28%	-	
Obras en Proceso	72.914,00	5,13%	27.900,24	2,00%	-45.013,76	
Vehículos	-	0,00%	-	0,00%	-	
Muebles y Enseres	28.315,82	1,99%	28.315,82	2,03%	-	
Maquinaria y Equipo	609.331,17	42,87%	639.166,94	45,79%	29.835,77	
Equipo de Computación	19.185,17	1,35%	22.852,10	1,64%	3.666,93	
Equipo de Laboratorio	2.496,00	0,18%	2.496,00	0,18%	-	
Instalaciones	19.908,34	1,40%	94.169,29	6,75%	74.260,95	
Marcas, Patentes, Derechos de llave	35.167,53	2,47%	35.167,53	2,52%	-	
Otros Intangibles	27.429,37	1,93%	27.429,37	1,96%	-	
(-) Depreciación Acumulada	-130.139,47	-9,16%	-218.353,27	-15,64%	-88.213,80	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)	\$ 1.421.362,13	100,00%	\$ 1.395.898,22	100,00%	\$ -25.463,91	-1,79%

Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2019 la propiedad planta y equipo se revela un decremento de US\$ 254.463,91, por la adquisición de activos y el aumento en la Depreciación Acumulada, misma que se encuentra legalmente sustentada.

Depreciaciones: Se encuentran en concordancia con las normas contables, la compañía aplicó de manera correcta de acuerdo sus políticas y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Proveedores nacionales	748.965,95	95,37%	1.217.131,08	90,79%	468.165,13	
Proveedores del Exterior	36.360,92	4,63%	123.458,81	9,21%	87.097,89	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 785.326,86	100,00%	\$ 1.340.589,89	100,00%	\$ 555.263,03	70,70%

Proveedores Nacionales - Exterior: Las cuentas de proveedores no relacionados se encuentran cuadradas con el auxiliar respectivo. Su conciliación es mensual documentando con reportes digitales la revisión realizada.

En este rubro observamos un incremento por un monto de \$ 555,263,03 y porcentualmente corresponde a un incremento del 70,70% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 11: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Prestamos Financieros Locales	695.000,00	100,00%	703.485,60	100,00%	8.485,60	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 695.000,00	100,00%	\$ 703.485,60	100,00%	\$ 8.485,60	1,22%

Prestamos Locales: Corresponde a saldos pendientes de pago según tablas de amortización al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 12: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Obligaciones con la administración tributaria	8.030,61	12,13%	16.098,07	22,89%	8.067,46	
Obligaciones con el IESS	14.502,75	21,90%	9.958,83	14,16%	-4.543,92	
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	43.674,54	65,97%	44.265,36	62,95%	590,82	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 66.207,90	100,00%	\$ 70.322,26	100,00%	\$ 4.114,36	6,21%

Obligaciones con la administración tributaria - IESS: Las obligaciones con la administración tributaria e Instituto de Seguridad Social son canceladas en el mes de enero de 2020, estas obligaciones se encuentran en concordancia nuestra legislación vigente.

Los ingresos de la compañía se encuentran respaldados con los documentos tributarios exigidos en la Legislación tributaria vigente y sus declaraciones impositivas mensuales.

Se revela un aumento de los ingresos por \$1.277.391,52 siendo un 38,65%.

NOTA 18: COSTOS Y GASTOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Notas	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Costo de Venta		2.721.065,55	80,36%	3.841.982,00	83,98%	1.120.916,45	41,19%
Gastos Operacionales		620.968,38	18,34%	543.148,85	11,87%	-77.819,53	-12,53%
Gastos Financieros		44.265,45	1,31%	189.618,45	4,14%	145.353,00	328,37%
Nota 18		\$ 3.386.299,38	100,00%	\$ 4.574.749,30	100,00%	\$ 1.188.449,92	35,10%

Los costos y gastos de la compañía en el ejercicio 2019 están debidamente sustentados con documentos tributarios y la nómina aportada el Instituto de Seguridad Social y pagada en los tiempos que manda la ley.

Se revela un aumento de costos y gastos por \$1.188.449,92 siendo un 35,10%.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T. E I.R. \$ -80.906,54 -2,45% \$ 8.035,06 0,18%

Participación a Trabajadores 15%	-	1.205,26
Utilidad Luego de P.T.	-80.906,54	6.829,80
Gastos no Deducibles	-	-
Amortización pérdidas tributarias años anteriores	-	-
BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R.	\$ -80.906,54	\$ 6.829,80
IMPUESTO A LA RENTA	-	6.038,84
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		
UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E I.R.	\$ -80.906,54	\$ 6.829,80
Reserva Legal 10%	-	-
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS	\$ -80.906,54	\$ 790,96

La compañía no registra directamente la Reserva Legal.

NOTA 15: OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Prestamos Financieros L/P	1.600.000,00	0,00%	1.400.000,00	100,00%	-200.000,00	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P	\$ 1.600.000,00	0,00%	\$ 1.400.000,00	100,00%	\$ -200.000,00	-12,50%

Prestamos Financieros L/P: Corresponde a la parte no corriente de la obligación financiera. Se respalda con tablas de amortización y contratos.

NOTA 16: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

PATRIMONIO						
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
Capital social	600.800,00	102,06%	600.800,00	101,93%	-	
Aporte para Futuras Capitalizaciones	-	0,00%	-	0,00%	-	
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	68.758,98	11,68%	-12.147,56	-2,06%	-80.906,54	
Resultados del Ejercicio	-80.906,54	-13,74%	790,98	0,13%	81.697,52	
	\$ 588.652,44	100,00%	\$ 589.443,42	100,00%	\$ 790,98	0,13%

La cuenta patrimonial, al cierre del ejercicio fiscal representa el 12,55% frente al total de activos, constituye la fuente de financiamiento directo por parte de sus accionistas.

a) CUADRO DE ACCIONISTAS

Nº	Nombre	Nacionalidad	Capital	%
1	EXPOCOE CIA. LTDA.	ECUADOR	600.399,00	99,93%
2	COELLAR NEIRA PAULO GEOVANNY	ECUADOR	399,00	0,07%
3	GONZALEZ JERVEZ KARINA	ECUADOR	2,00	0,00%
	Total		600.800,00	100,00%

NOTA 17: INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Notas	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual
INGRESOS						
Ventas gravadas con tarifa IVA diferente de 0%	34.386,89	1,04%	3.753,67	0,08%		
Ventas gravadas con tarifa IVA 0%	146.828,55	4,44%	196.445,12	4,29%		
Prestaciones locales de Servicios	9.997,02	0,30%	9.418,00	0,21%		
Exportaciones de Bienes	2.910.296,51	88,05%	4.268.435,30	93,14%		
Utilidad en venta de Activos Pijos	21.932,56	0,66%	-	0,00%		
Otros Ingresos	181.951,31	5,50%	104.732,27	2,29%		
TOTAL INGRESOS	\$ 3.305.392,84	100,00%	\$ 4.582.784,36	100,00%	\$ 1.277.391,52	38,65%

Obligaciones corrientes por beneficios a empleados: Las obligaciones corrientes por beneficios con empleados corresponden a provisión de beneficios sociales por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y sueldos por pagar del mes de diciembre de 2019.

Se observa un incremento de \$ 4.114,36 que porcentualmente corresponde a un 6,21% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 13: OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OTROS PASIVOS CORRIENTES							
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual	
Anticipo de Clientes	302.253,44	99,45%	1.495,07	17%	-300.758,37		
Otras cuentas por pagar	1.679,53	0,55%	-	0%	-1.679,53		
Otras Provisiones	-	0,00%	7.558,62	83%	7.558,62		
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 303.932,97	100,00%	\$ 9.053,69	100,00%	\$ -294.879,28	-97,02%	

Anticipo Clientes: Los saldos recibidos de clientes se encuentran cuadradas con el auxiliar y documentos respectivos. Estos valores se liquidan una vez que se genera la transferencia del bien y se legaliza mediante la emisión de la respectiva factura.

Otras Provisiones: Corresponde al registro de gastos según devengo y que se recibe los respectivos documentos tributarios en el periodo siguiente.

Se verifica el decremento en \$294.879,28 mediante auxiliares detallado de clientes.

NOTA 14: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P							
CUENTAS	Año 2018	%	Año 2019	%	Variación	Variación Porcentual	
Expocoe Cia Ltda	0,08	100,00%	375.000,08	64,10%	375.000,00		
Coellar Neira Paulo Geovanny	-	0,00%	210.000,00	35,90%	210.000,00		
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	\$ 0,08	100,00%	\$ 585.000,08	100,00%	\$ 585.000,00	100,00%	

Expocoe Cia. Ltda.: Corresponde a un financiamiento del socio para operaciones ordinarias de la empresa. No se tiene fecha definida de pago y no genera cargos financieros.

Coellar Neira Paulo Geovanny: Corresponde a un financiamiento del socio para operaciones ordinarias de la empresa. No se tiene fecha definida de pago y no genera cargos financieros.

NOTA 19: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente. En la compañía no se revela el registro de la reserva legal por el periodo 2018.

NOTA 20: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 21: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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

NOTA 22: INFORME DE COMISARIO

La compañía en sus estatutos detalla la designación de un comisario para elaborar, según dicta la Ley de Compañías, el informe de comisario.

NOTA 23: 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 24: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 25: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que, al 31 de diciembre del 2019, utiliza en el proceso informático.

NOTA 26: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 27: REPORTES DINADARP

La compañía no está obligada a reportar.

NOTA 28: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.