

# **PRODUCTOS DE EXPORTACION DIOMAR PROEXDI CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2015**

### **ENTORNO ECONOMICO**

Productos de Exportación Diomar Proexdi Cia. Ltda. fue constituida el 31 de Julio de 2007 en el cantón Santa Rosa en la provincia de El Oro, inscrita en el registro mercantil el 12 de Septiembre de 2007. Su domicilio social y la actividad principal es realizada en el cantón santa rosa y consiste en explotación de criaderos de larvas de camarones en todas sus fases, desde la siembra hasta su comercialización.

La compañía PRODUCTOS DE EXPORTACION DIOMAR CIA LTDA. Mantiene su domicilio tributario en el cantón Santa Rosa, provincia de El Oro y las instalaciones (en concesión) de la camaronera se encuentran ubicadas en: el sitio estero Lagarto, parroquia Jambelí, cantón Santa Rosa, provincia del Oro.

La compañía para poder operar firmó un convenio de cesión de derecho de concesión con la Subsecretaria de Acuicultura según acuerdo n° 292-2013, de una extensión de 85.84 hectáreas de zona playa y bahía para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco. El plazo de esta cesión es de 10 años.

Con fecha 3 de Enero del 2013, se firmó la escritura pública de convenio de asociación de producción de especie bioacuaticos de camarón entre las compañías INNOVACIAS S.A. y PRODUCTOS DE EXPORTACION DIOMAR PROEXDI CIA. LTDA.

### **POLITICAS CONTABLES**

La compañía en el ejercicio económico 2015 presenta sus Estados Financieros de acuerdo a lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las consideraciones necesarias establecidas en la Ley.

De conformidad con lo establecido en mencionadas normas, la entidad presenta la siguiente clasificación dentro de sus Estados Financieros.

### **ACTIVO**

El Activo se encuentra clasificado en:

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| Activo Corriente       | 1'304047.15        |
| Activo No<br>Corriente | 581038.29          |
|                        | <u>1'885085.44</u> |

Dentro del Activo Corriente y de conformidad con las necesidades de la entidad, las cuentas se encuentran agrupadas en Activo Disponible y Activo Exigible, Realizable las cuales presentan las siguientes subcuentas o cuentas auxiliares:

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
| Caja                     | 57819.99               |
| Caja Chica               | 1689.99                |
| Bancos                   | <u>18245.12</u>        |
| <b>ACTIVO DISPONIBLE</b> | <b><u>77755.10</u></b> |

|                                   |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Anticipo a Proveedores            | 50844.70                 |
| Cuentas por cobrar a clientes     | 1200.34                  |
| Otras cuentas por cobrar          | 982136.28                |
| Anticipos y préstamos a empleados | 4865.01                  |
| <b>ACTIVO EXIGIBLE</b>            | <b><u>1039046.33</u></b> |

El Activo No Corriente básicamente se encuentra integrado por los activos fijos y su correspondiente depreciación la cual se efectúa en línea recta de acuerdo a lo establecido por la Administración Tributaria. Los saldos expresados en los Balances son:

|                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Construcciones en Curso              | 143675.21               |
| Naves, aeronaves barcaza y similares | 67595.00                |
| Muebles y enseres                    | 3335.40                 |
| Maquinaria, equipo e instalaciones   | 278118.43               |
| Vehículos                            | 206697.50               |
| Equipo de computación                | <u>43608.43</u>         |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                   | <b>743029.97</b>        |
| (-) Depreciación Acumulada           | 161991.68               |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>           | <b><u>581038.29</u></b> |

### **PASIVO**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes y no corrientes.

## Documentos y cuentas por pagar locales

Constituyen las obligaciones de pagos por bienes y 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 y si es mayor al plazo de un año se registra como pasivos no corrientes.

## PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Cumpliendo disposiciones legales la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta fue determinada según el siguiente detalle:

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCIO 2015        | 202719.48        |
| 15% Participación a trabajadores | 30407.92         |
| 22% Impuesto a la Renta          | 44312.67         |
| <b>UTILIDAD LIQUIDA</b>          | <b>127998.89</b> |

## PATRIMONIO

### Capital

El capital de la empresa está constituido por 200000 acciones ordinarias de USD\$ 1.00 cada una según el detalle a continuación:

| SOCIOS                         | PARTICIPACION 2015 |
|--------------------------------|--------------------|
| GONZALEZ DUARTE DIOMAR ENRIQUE | 190000             |
| ORDOÑEZ AGUIRRE IRIS YADIRA    | 10000              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>200000</b>      |

## DETALLE DEL PATRIMONIO NETO

|  |                         |
|--|-------------------------|
| Capital Social                                     | 200000.00               |
| Reserva Legal                                      | 80.00                   |
| Utilidad de ejercicios anteriores                  | 200342.02               |
| Resultados acumulados por aplicación 1era vez NIIF | 660.92                  |
| Utilidad de ejercicios anteriores                  | <u>127998.89</u>        |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                             | <b><u>529081.83</u></b> |

## **INGRESOS**

Los ingresos cumplen con el principio de devengado, es decir, son reconocidos y contabilizados el momento en que se producen.

Si comparamos las ventas del año 2015 con el año 2014 disminuyeron notablemente debido a la baja del precio del camarón en el mercado internacional y la sobreoferta de los productores de camarón en el mercado local.

## **GASTOS**

Los gastos generados dentro de la entidad se encuentran debidamente respaldados los mismos que sustentan las salidas de dinero efectuadas o las obligaciones de los mismos.

## **APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido revisados por la Gerencia y serán presentados a los socios para su aprobación.



Sra. Iris Ordoñez Aguirre  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Ing. Charito Feijoo Aguilar  
**CONTADORA**