

PRODUCTOS DE EXPORTACION DIOMAR PROEXDI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017

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, el mismo que se modificó mediante acuerdo ministerial 360-2016 el día 30 de Noviembre de 2016 en relación a la extensión de 85.84 hectáreas a 86.57 hectáreas para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco..

POLITICAS CONTABLES

La compañía en el ejercicio económico 2017 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	2151912.57
Activo No Corriente	1607536.22
TOTAL ACTIVO	<u>3759448.79</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	55224.46
Caja Chica	1213.12
Bancos	<u>34859.30</u>
ACTIVO DISPONIBLE	<u>91296.88</u>

Anticipo a Proveedores	41183.16
Cuentas por cobrar a clientes	73354.01
Otras cuentas por cobrar	1566764.86
Crédito Tributario Imp. renta	31739.55
Anticipos y préstamos a empleados	4113.60
ACTIVO EXIGIBLE	<u>1717155.18</u>

Inventario de Materia Prima	52874.75
Inventario de Productos en proceso	<u>290585.76</u>
ACTIVO REALIZABLE	<u>343460.51</u>

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:

Muebles y enseres	4019.40
Naves, aeronaves barcaza y similares	73595.00
Muebles y enseres campamento	7510.30
Maquinaria, equipo e instalaciones	343665.67
Vehículos	254707.70
Equipo de computación	43608.43
Concesión Camaronera	<u>1542928.50</u>
ACTIVO FIJO	
 (-) Depreciación Acumulada	299931.17
(-) Deterioro de Activos Fijos	<u>208274.76</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>508205.93</u>

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, IMPUESTO A LA RENTA y RESERVA LEGAL

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

UTILIDAD DEL EJERCIO 2017	636430.94
15% Participación a trabajadores	95464.64
22% Impuesto a la Renta	140942.47
5% Reserva Legal	20001.19
UTILIDAD LIQUIDA	380022.64

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 2017
GONZALEZ DUARTE DIOMAR ENRIQUE	190000
ORDOÑEZ AGUIRRE IRIS YADIRA	10000
TOTAL	200000

DETALLE DEL PATRIMONIO NETO

Capital Social	200000.00
Reserva Legal	40506.50
Utilidad de ejercicios anteriores	620698.22
Resultados por valuación	1181763.59
Resultados acumulados por aplicación 1era vez NIIF	660.92
Utilidad del ejercicio	<u>380022.64</u>
PATRIMONIO NETO	<u>2423651.87</u>

INGRESOS

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta de camarón y que para el año 2017 son de \$ 3172408.58

La facturación cumple con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Otros ingresos

Los otros ingresos corresponden a:

Intereses ganados en las cuentas de ahorros que se mantienen en los Bancos del Austro, Guayaquil e Internacional por un valor total de 27.70

Servicio de Logística un valor de 755.81

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 2017 han sido revisados por la Gerencia y serán presentados a los socios para su aprobación.



Ing. Iris Yadira Ordoñez Aguirre
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Charito Feijoo Aguilar
CONTADORA