

PRODUCTOS DE EXPORTACION DIOMAR PROEXDI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2018

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.

Actualmente la compañía posee una propiedad de 255 has de Camaronera. Además de un contrato de arriendo con Pesquera del Carmen por 300 has las cuales están siendo producidas.

POLITICAS CONTABLES

La compañía en el ejercicio económico 2018 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	4552010.56
Activo No Corriente	6945764.92
TOTAL ACTIVO	<u>11497775.48</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	80175.46
Caja Chica	792.71
Bancos	<u>264750.61</u>
ACTIVO DISPONIBLE	<u>345718.78</u>

Anticipo a Proveedores	85826.88
Cuentas por cobrar a clientes	26089.79
Otras cuentas por cobrar	2461597.97

Crédito Tributario Imp. renta	54332.63
Anticipos y préstamos a empleados	6150.00
ACTIVO EXIGIBLE	<u>2633997.27</u>
Inventario de Materia Prima	74791.46
Inventario de Productos en proceso	<u>1497503.05</u>
ACTIVO REALIZABLE	<u>1572294.51</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. Y por los activos por impuestos diferidos.

Los saldos expresados en los Balances son:

Terreno (camaronera)	650000.00
Muebles y enseres	4019.40
Muebles y enseres campamento	7510.30
Maquinaria, equipo e instalaciones	560789.91
Vehículos	308347.70
Equipo de computación	<u>42912.99</u>
ACTIVO FIJO	<u>7423580.30</u>
(-) Depreciación Acumulada	274402.74
(-) Deterioro de Activos Fijos	<u>208274.76</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	<u>6945764.92</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.

El pasivo corriente se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

Proveedores	450932.44
Obligaciones con la administración tributaria	58579.33
obligaciones con el IESS	19962.68
Sueldos y jornales por pagar	33274.85
Anticipos de clientes	617.87
Beneficios sociales a empleados	100255.81
Otras cuentas por pagar	3273380.42

15 % Participación a trabajadores	142682.12
25% Impuesto a la renta	287164.71
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4366850.23

PASIVO NO CORRIENTE

Está conformado por las siguientes cuentas:

Obligaciones con Instituciones Financieras L/P

Banco Guayaquil	25874.79
Banco del Austro	4132370.99
Total	4158245.78

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 2018	951214.12
(-) 15% Participación a trabajadores	142682.12
(-) 25% Impuesto a la Renta	287164.71
(-) 5% Reserva Legal	26068.36
(+) Activos por imp Diferidos	4862.12
UTILIDAD LIQUIDA	500161.05

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

DETALLE DEL PATRIMONIO NETO

Capital Social	200000.00
Reserva Legal	66574.86
Utilidad de ejercicios anteriores	997547.51
Resultados por valuación	1181763.59
Resultados acumulados por aplicación 1era vez NIIF	660.92
Utilidad del ejercicio	<u>500161.05</u>
PATRIMONIO NETO	<u>2946707.93</u>

INGRESOS

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta de camarón y que para el año 2018 son de \$ 5'396599.82

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

Otros ingresos

Los otros ingresos corresponden a:

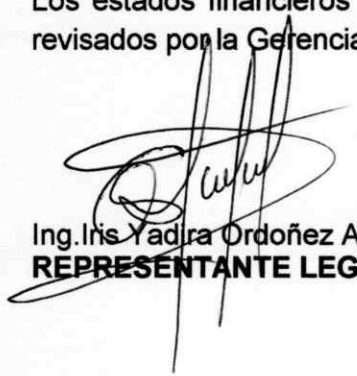
- Intereses ganados en las cuentas de ahorros que se mantienen en los Bancos del Austro, Guayaquil e Internacional por un valor total de 86.78
- Venta de materia prima y camaron en proceso USD\$ 36620.84
- Venta de Obras infraestructura y maquinaria USD\$ 1003281.10

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 2018 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 GENERAL