

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gys.satnet.net

ANASQUE S.A.

RUC 0992163208001 Exp. SC. 101585

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

DOCUMENTO ESCANEADO



ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alben S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gys.satnet.net

ANASQUE S.A.

Contenido

Informe 2016	Página
--------------	--------

Estados financieros

Estado de situación financiera	03 - 04
Estado de resultado integral	05 - 06
Estado de flujos de efectivo	07
Estado de cambios del patrimonio	08

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	09 – 30
☐ Bases de preparación de los estados financieros	
☐ Políticas Contables	
☐ Notas a los Estados Financieros	

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

ANASQUE S.A. Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2016 Expresado en miles de dólares EUA

ACTIVO	Nota	2015	2016
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	541.669,96	465,69
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	-	-
Cuentas por cobrar accionistas	C	-	-
Préstamos empleados	D	-	3.437,09
Otras cuentas por cobrar	D	29.981,87	-
CT. RF. IR.	E	-	-
CT. anticipo de I.R.	E	15.794,76	15.605,62
CT. ISD	E	-	-
CT. IR. años anteriores	E	60.732,47	46.979,12
Inventarios	F	-	-
Total Activo Corriente		\$ 648.179,06	\$ 66.487,52
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	G	87.615,00	87.615,00
Construcción en curso barco	G	1.585.550,40	2.154.927,99
Naves, aeronaves y barcas	G	464.263,52	464.263,52
Vehículos	G	85.592,00	85.592,00
Otras propiedades	G	6.572,10	6.572,10
Máquinarias y equipos	G	1.852,29	1.852,29
Depreciación acumulada	G	(82.728,92)	(100.552,96)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 2.148.716,39	\$ 2.700.269,94
Otros activos			
Otros gastos diferidos	H	\$ 20.039,68	\$ 241.118,32
Amortización	H	(12.820,77)	(19.152,96)
Cuentas por cobrar relacionados	I	257.585,00	157.901,11
Total otros activos		\$ 264.803,91	\$ 379.866,47
Total Activos No Corrientes		\$ 2.413.520,30	\$ 3.080.136,41
Total Activos		\$ 3.061.699,36	\$ 3.146.623,93

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gya.satnet.net

PASIVO			
Pasivo Corriente			
Proveedores	J	28.214,80	29.476,02
Otras cuentas por pagar	K	227.669,20	76.549,66
Nóminas por pagar	L	3.658,60	22.667,99
Beneficios Sociales	M	4.091,61	15.536,28
15% participación trabajadores	N	640,93	-
Obligaciones con el IESS por pagar	O	1.763,89	7.070,08
Obligaciones financieras	P	11.687,00	234.849,06
IVA por pagar	Q	-	-
RF. IR. Por pagar	Q	133,27	546,39
22% I.R. por pagar	R	-	-
Anticipo de I.R. por pagar	S	15.794,76	15.605,62
Total Pasivo Corriente		\$ 293.654,06	\$ 402.301,10
Pasivo No Corriente			
Obligaciones financieras	T	\$ 2.020.000,00	\$ 2.020.000,00
Total Pasivo No Corriente		\$ 2.020.000,00	\$ 2.020.000,00
Total Pasivo		\$ 2.313.654,06	\$ 2.422.301,10
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	U	346.000,00	346.000,00
Reserva Legal	V	3.847,36	3.847,36
Ganancias acumuladas o retenidas	W	39.008,73	39.008,73
Perdida acumuladas retenidas	X	(10.731,83)	(19.705,22)
Adopción de las NIIF por primera vez	Y	378.894,43	378.894,43
Utilidad / Perdida del ejercicio	Z	(8.973,39)	(23.722,47)
Total Patrimonio		\$ 748.045,30	\$ 724.322,83
Total Pasivo Más Patrimonio		\$ 3.061.699,36	\$ 3.146.623,93

Maria Lorena Correia
Maria Lorena Correia Sotomayor
Representante Legal
C.C. 0919705566

Antonio Clemente Escalante
CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
Contador General
RUC. 0902308402001
N. Reg. Prof. 3.757



ANASQUE S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre 2016
(Expresados en miles de dólares EUA)

Desglose	Nota	2015	2016
Ventas netas	AA	414.196,10	305.916,45
Otras ganancias	AA	-	474,80
Total Ingresos		\$ 414.196,10	\$ 306.391,25
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
(+) Compras netas locales de materia prima	AB	-	-
Costo de Venta de Producción		\$ 0,00	\$ 0,00
Ganancia Bruta		\$ 414.196,10	\$ 306.391,25
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE PRODUCCIÓN Y PESCA		\$ 253.636,60	\$ 195.977,62
Sueldos	AB	42.611,66	40.950,00
Beneficios sociales	AB	10.683,86	9.983,31
Aporte patronal + IECE SETEC	AB	4.843,67	4.792,34
Suministros y materiales	AB	13.105,43	18.354,61
Combustible y Lubricantes	AB	41.063,13	43.163,04
Servicios varios	AB	96,71	-
Viveres alimentación	AB	15.272,37	10.158,08
Mantenimiento vehículo	AB	11.912,02	-
Mantenimiento y reparaciones del casco del barco	AB	44.483,01	36.684,76
Repuestos	AB	2.334,89	890,04
Servicios básicos	AB	645,00	-
Movilizaciones y fletes	AB	15.024,93	1.145,00
Impuestos y contribuciones	AB	12,02	100,00
Hielo	AB	12.303,38	3.426,25
Varios	AB	10.557,66	3.715,17
Muelles, zarpe, matricula, inspección y peajes	AB	5.138,92	3.099,39
IVA de gasto	AB	23.187,53	14.346,63
Seguros poliza	AB	-	4.221,00
Gastos bancarios	AB	360,41	948,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 156.286,63	\$ 118.341,34
Sueldos	AB	49.968,33	40.460,00
Beneficios sociales	AB	12.076,16	10.159,58
Aporte patronal + IECE SETEC	AB	6.405,64	4.815,89
Viveres alimentación	AB	127,74	-
Mantenimiento vehículo	AB	2.136,09	-
Honorarios profesionales	AB	1.200,00	3.175,00
Varios	AB	3.371,04	1.250,64
IVA de gasto	AB	766,38	545,11

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alben S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gys.satnet.net

Descargas	AB	-	3.301,10
Frecuencia de radio	AB	-	188,72
Servicios básicos	AB	747,39	869,67
Impuestos, Contribuciones & Otros	AB	3.302,11	4.142,86
Medicina	AB	-	1.040,68
Seguro de buque	AB	91,64	407,05
Viáticos	AB	-	175,00
Gastos financieros	AB	59.109,19	29.986,00
Amortizaciones	AB	531,96	-
Depreciaciones	AB	16.452,96	17.824,04
Total Gastos		\$ 409.923,23	\$ 314.318,96
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 4.272,87	(\$ 7.927,71)
15% Participación trabajadores		(640,93)	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 3.631,94	(\$ 7.927,71)
Impuesto a la renta		(12.605,33)	(15.794,76)
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		(\$ 8.973,39)	(\$ 23.722,47)
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
15% Participación trabajadores		-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		\$ 0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		(\$ 8.973,39)	(\$ 23.722,47)
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Resultado integral total del año		(\$ 8.973,39)	(\$ 23.722,47)
GANANCIA POR ACCION:			
Utilidad a reinvertir (Informativo)		-	-

Maria Lorena Correia
Maria Lorena Correia Sotomayor
Representante Legal
C.C. 0919705566

Antonio Clemente Escalante
CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
Contador General
RUC. 0902308402001
N. Reg. Prof. 3.757

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban 5. 5 - 6
Referencia frente al almacén Da Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

ANASQUE S.A.

Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de diciembre 2016

Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2015	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 539.339,51	(\$ 541.204,27)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 31.802,22	\$ 49.627,10
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 482.724,38	\$ 303.875,04
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	425.990,30	303.875,04
Otros cobros por actividades de operación	56.734,06	-
Clases de pagos por actividades de operación	(304.530,39)	(217.086,47)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(191.872,95)	(149.231,48)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(112.657,44)	(67.854,99)
Otros pagos por actividades de operación	(110.810,13)	(46.051,87)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(35.581,62)	8.890,40
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 279.736,42)	(\$ 439.711,83)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(279.736,42)	(569.377,59)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	129.665,76
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 787.273,71	(\$ 151.119,54)
Financiación por préstamos a largo plazo	803.788,44	-
Pagos de préstamos	(16.514,73)	(151.119,54)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 539.339,51	(\$ 541.204,27)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	2.330,45	541.669,96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 541.669,96	\$ 465,69

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 4.272,87	(\$ 7.927,71)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 16.984,92	\$ 17.824,04
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.984,92	17.824,04
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 10.544,43	\$ 39.730,77
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	12.578,35	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	56.734,06	29.981,87
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	21.264,20	1.261,22
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(78.179,49)	(2.956,99)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.852,69)	11.444,67
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 31.802,22	\$ 49.627,10

Maria Lorena Correia
Maria Lorena Correia Sotomayor
Representante Legal
C.C. 0919705566

Antonio Clemente Escalante
CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
Contador General
RUC. 0902308402001
N. Reg. Prof. 3.757

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén Da Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gys.satnet.net

ANASQUE S.A.
Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de diciembre 2016
Expresados en miles de dólares E.U.A.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIE	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	\$ 346,000.00	\$ 3,847.36	\$ 38,008.73	(\$ 18,705.22)	\$ 378,894.43	\$ 0.00	(\$ 23,722.47)	\$ 774,045.30
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 346,000.00	\$ 3,847.36	\$ 38,008.73	(\$ 18,721.88)	\$ 378,894.43	\$ 0.00	(\$ 8,973.39)	\$ 748,045.30
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 346,000.00	\$ 3,847.36	\$ 38,008.73	(\$ 18,721.88)	\$ 378,894.43	\$ 0.00	(\$ 8,973.39)	748,045.30
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	(\$ 8,973.39)	\$ 0.00	\$ 0.00	(\$ 14,748.08)	(\$ 23,722.47)
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primario de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	(\$ 8,973.39)	-	-	8,973.39	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	(\$ 23,722.47)	(\$ 23,722.47)
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2015	\$ 346,000.00	\$ 3,847.36	\$ 38,008.73	(\$ 18,721.88)	\$ 378,894.43	\$ 0.00	(\$ 8,973.39)	\$ 748,045.30
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 346,000.00	\$ 3,847.36	\$ 21,885.27	(\$ 10,751.80)	\$ 378,894.43	\$ 17,143.48	\$ 0.00	\$ 757,018.89
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 346,000.00	\$ 3,847.36	\$ 21,885.27	(\$ 10,751.80)	\$ 378,894.43	\$ 17,143.48	\$ 0.00	757,018.89
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 17,143.48	\$ 0.00	\$ 0.00	(\$ 17,143.48)	(\$ 8,973.39)	(\$ 8,973.39)
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primario de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	17,143.48	-	-	(17,143.48)	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	(\$ 8,973.39)	(\$ 8,973.39)

Lorena Correa
Maria Lorena Correa Sotomayor
Representante Legal
C.C. 0919705566

Antonio Clemente Escalante
CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
Contador General
RUC. 0902308402001
N. Reg. Prof. 3.757

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

ANASQUE S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

ANASQUE S.A. RUC 0992163208001 Exp. SC. 101585 fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, fecha de constitución 21/7/2000, plazo social 21/7/2050.

Su objeto social: Actividades de Pesca Marítima y Continental de Peces, crustáceos, moluscos.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Provincia del Guayas; Cantón Guayaquil; Parroquia Ximena; Calle Mz # S número solar 5-6; Intersección Avenida Ernesto Albán; referencia: frente a De Prati; email tonyescalante33@hotmail.com; teléfono 042 448034 – 0991145580 (Gerente), la compañía mantiene un promedio de 13 empleados.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES); sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)”, sean de aplicación



obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada sección de las NIIF para las Pymes, los mismos que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2016.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía ANASQUE S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafos 2.2 - 2.3; quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).



En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- ☐ Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Activos Biológicos
 - Otros
- ☐ Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- ☐ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ☐ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ☐ Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- ☐ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- ☐ Valor de mercado de activos biológicos
- ☐ Activos por impuestos diferidos; la sección 29 impuesto a las ganancias, la sección 29 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para reconocimientos contables.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.



En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- ☐ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- ☐ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ☐ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- ☐ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ☐ Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- ☐ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- ☐ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- ☐ La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de



deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (Reversión párrafo 11.26)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.



INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- ☐ Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- ☐ Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.



COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Cargos diferidos



En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

ACTIVOS BIOLÓGICOS (SECCIÓN 34)

La política contable adoptada por la empresa para los activos biológicos es el modelo del costo.

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- (a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- (b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La entidad medirá los activos biológicos (modelo del costo) cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La entidad medirá los productos agrícolas, cosechados o recolectados de sus activos biológicos, a su valor razonable menos los costos estimados de venta en el punto de cosecha. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 u otras secciones de esta NIIF.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.



PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.



Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas y exportaciones ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ☐ Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ☐ Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ☐ Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ☐ Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 3 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2016.

Maria Lorena Correia Sotomayor

Maria Lorena Correia Sotomayor
Representante Legal
C.C. 0919705566

CPA. ING. Antonio Clemente Escalante

CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
Contador General
RUC. 0902308402001
N. Reg. Prof. 3.757



POLITICAS CONTABLES

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.		(1)	\$ 541.689,96 \$ 465,69
Suman			\$ 541.689,96 \$ 465,69
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
Detalle	Valor	Tipo	
Pichincha	\$ 201,03	Cuenta de ahorro	
Caja Chica	264,66		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 465,69		

NOTA		B	
Cuentas y documentos por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas y documentos por cobrar clientes		(1)	\$ 0,00 \$ 0,00
Suman			\$ 0,00 \$ 0,00
1. Al 31 de Diciembre de 2016, no se registran cuentas por cobrar al cierre del ejercicio.			
Detalle	Valor	Tipo	
no registra cuentas por cobrar	-		
Saldos de cuentas por cobrar al cierre del ejercicio	\$ 0,00		

NOTA		C	
Cuentas por cobrar accionistas			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar accionistas		(1)	\$ 0,00 \$ 0,00
Suman			\$ 0,00 \$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al capital pendiente de cobro por parte de los accionistas, de conformidad a la escritura de aumento de capital realizado 26/6/14.			
Detalle			Valor
Cuentas por cobrar accionistas largo plazo			\$ 257.585,00
Reclasificación corto plazo			(99.683,89)
Cuentas por cobrar accionistas largo plazo			\$ 157.901,11
Saldo pagado corto plazo			\$ 99.683,89
Detalle de pagos - Nombre de Accionistas	Fecha	Valor	
Andres Correia Sotomayor	2016	49.841,95	
María Lorena Correia Sotomayor	2016	49.841,95	
Total pagado por los accionistas			99.683,89
Saldo corriente al 31/12/16			0,00

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA	D
Otras cuentas por cobrar	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Préstamos empleados (1)	\$ 3.437,09
Otras cuentas por cobrar (2)	\$ 29.981,87
Suman	\$ 29.981,87 \$ 3.437,09
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a giros relacionados a la operación del negocio.	
Detalle de préstamos empleados	Valor
Lorena Sotomayor Valencia	\$ 348,11
Jose Correia Goncalves	2.747,97
Lorena Correia Sotomayor	305,39
Andres Correia Sotomayor	35,62
Detalle de otras cuentas por cobrar	
No registra cuentas por cobrar	-
Total al 31/12/16	\$ 3.437,09

NOTA	E
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
CT. RF. IR. (1)	-
CT. anticipo de I.R. (2)	15.794,76 15.605,62
CT. ISD (1)	-
CT. IR. años anteriores (1)	60.732,47 46.979,12
Suman	\$ 76.527,23 \$ 62.584,74
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a la liquidación de impuesto a la renta, registrando un crédito tributario de impuesto a la renta favor para los próximos años.	
Detalle	Total
Utilidad / Pérdida Operacional	(\$ 7.927,71)
Participación Trabajadores 15%	-
Utilidad despues de participación trabajadores	(\$ 7.927,71)
(+) Gastos no deducibles locales	Sub-total IVA
ENVIROPLASTIC S.A.	\$ 9.816,00 \$ 1.177,92
Gastos no deducibles	\$ 9.816,00 9.816,00
(-) Amortización perdidas años anteriores	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 1.886,29
Impuesto Causado	415,42
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	15.794,76
Subtotal	\$ 15.379,34
PAGO UNICO	\$ 15.794,76
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago	1.070,34
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta	-
(-) CT. R.F. I.R.	(2.041,41)
(-) CT. IR. Años anteriores	(60.732,47)
(+) CT. IR. Aplicado en el pago del anticipo de IR.	14.724,42
CT. IR. Años anteriores	\$ 46.979,12
(2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al crédito tributario de anticipo de impuesto a la renta a ser pagado en el año 2017	
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta	
Julio	6.782,10
Septiembre	6.782,10
Diciembre (Se liquida con el impuesto a la renta año 2017)	2.041,42
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	\$ 15.605,62

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alben 5. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		F.
Inventarios		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Inventarios	(1)	-
Suman	\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, no se registra inventarios en las bodegas de la compañía.		

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		G		2015		2016											
Propiedades, planta y equipo																	
Diciembre 31,																	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:																	
Terreno				\$ 87.815,00		\$ 87.815,00											
Construcción en curso barco				1.585.550,40		2.154.927,99											
Naves, aeronaves y barcas				484.283,52		484.283,52											
Vehiculos				85.592,00		85.592,00											
Otras propiedades				6.572,10		6.572,10											
Máquinarias y equipos				1.852,29		1.852,28											
Depreciación acumulada				(82.728,92)		(100.552,96)											
Suma				\$ 2.148.718,39		\$ 2.700.289,94											
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las propiedades de la compañía.																	
Detalle		Terreno		Construcciones en curso		Naves, aeronaves y barcas		Vehiculos		Otras propiedades		Maquinarias y equipos		Equipos de oficina		Total	
Vida útil		Indefinido		20 años		10 años		5 años		10 años		10 años		10 años			
Tipo de depreciación				Línea Recta		Línea Recta		Línea Recta		Línea Recta		Línea Recta		Línea Recta			
Costo Histórico		87.815,00		1.585.550,40		484.283,52		85.592,00		6.572,10		1.852,28		-		2.231.445,31	
Valor residual		-		(20.000,00)		-		(10.000,00)		-		-		-		-	
Revalorización		-		-		-		-		-		-		-		-	
(3) Depreciación Acumulada		-		-		49.555,37		31.780,86		1.187,47		185,22		-		(82.728,92)	
Importe en libro depreciable al 31/12/15		87.815,00		1.565.550,40		513.818,89		107.362,86		7.769,87		2.037,51		-		\$ 2.148.718,39	
Año 2015		-		-		-		-		-		-		-		-	
Adquisición		-		-		-		-		-		-		-		-	
Reclasificación		-		589.377,99		-		-		-		-		-		589.377,99	
Depreciación del año		-		-		1.322,85		15.118,40		1.187,47		185,22		-		17.824,04	
Costo Histórico		87.815,00		2.154.927,99		484.283,52		85.592,00		6.572,10		1.852,28		-		2.800.922,90	
(4) Revalorización		-		-		-		-		-		-		-		-	
(3) Dep. Acum. Al 31/12/15		-		-		50.878,32		34.608,28		3.239,94		370,44		-		100.552,96	
Importe en libros depreciable al 31/12/16		87.815,00		\$ 2.164.927,99		\$ 513.141,84		\$ 132.501,26		\$ 8.887,84		\$ 2.222,73		\$ 0,00		\$ 2.700.289,94	

Nota: En la Nota G, del Estado Financiero Auditado, en el año 2016, en la cuenta Construcción en Curso Barco, el valor de \$2'154.927,99 se encuentran incluidos valores de anticipos de mano de obra, materiales y repuestos, por un monto de \$498.296,07, que serán cancelados en el año 2017 fecha estipulada de finalización de obra.

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gva.satnet.net

NOTA	H
Activos Diferido	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Activo Diferido	\$ 20.039,68 \$ 241.118,32
Amortización acumulada	(12.820,77) (19.152,96)
Suman	\$ 7.218,91 \$ 221.965,36
(1) Al 31 de diciembre 2016, corresponde a intereses y seguros.	
Detalle del activo diferido	Fecha Documento Valor
Intereses por compra de vehículo cancelado	2013 19.152,96
CFN Intereses por pagar a diciembre 2016	31/12/2016 221.965,36
Total de Activo Diferido al 31/12/16	\$ 241.118,32

NOTA	I
Cuentas por cobrar relacionadas	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 257.585,00 \$ 157.901,11
Suman	\$ 257.585,00 \$ 157.901,11
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al capital pendiente de pago por parte de los accionistas, de conformidad a la escritura de aumento de capital realizado 26/6/14.	
Detalle	Acciones Total
Antonella Correia Sotomayor	200,00 \$ 0,00
Andrés Correia Sotomayor	115.267,00 85.861,50
Maria Lorena Correia Sotomayor	115.267,00 85.861,50
Edmundo Correia Sotomayor	115.266,00 85.862,00
Total	346.000,00 \$ 257.585,00
Se reclasifica al activo corriente	(99.683,89)
Saldo al 31/12/16	\$ 157.901,11

NOTA	J
Proveedores	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Proveedores	(1) \$ 28.214,80 \$ 29.476,02
Suman	\$ 28.214,80 \$ 29.476,02
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a compras de bienes y servicios pendientes de pago a los proveedores, las	
Detalle de proveedores por pagar	Valor
SIMON CAÑARTE SALTOS / SCAM	\$ 692,50
CONAUTO C.A.	3.011,95
Guisela anastacio / FABRIMAR	792,25
Pinturas y Químicos S.A. / qroma	1.879,55
Proveedores Inoxidables y Ferreteros / pif	14.885,14
Brunny Paredes Gressely / Maristock	391,92
Forzus S.A.	1.075,20
Latina Seguros S.A.	3.503,64
Victor Hugo Barchi	1.277,77
Seguridad Industrial	119,93
Construmaj S.A.	1.165,37
Martha Viteri Thompson / Notaria	680,80
Total	\$ 29.476,02

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alben S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		K	
Otras cuentas por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 227.669,20	\$ 76.549,66
Suman		\$ 227.669,20	\$ 76.549,66
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a operaciones del giro del negocio.			
Detalle			Valor
José Correia G.			\$ 500,00
MASTERCARD			2.905,44
AUDEXT Auditores Externos S.A.			1.000,00
IBM Del Ecuador			6.066,88
Gladys Chocho			10.000,00
Kelmy Jurado			5.000,00
Promarvi			4.960,00
Liberty Seguros			41.307,90
Supercias			2.590,00
Universidad De Guayaquil			700,00
Junta de Beneficencia			400,00
Superbancos			1.119,44
Total			\$ 76.549,66

NOTA		L
Nóminas por pagar		
Diciembre 31,	2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Nóminas por pagar	(1)	\$ 3.658,60 \$ 22.667,99
Suman		\$ 3.658,60 \$ 22.667,99
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a sueldos a ser pagados en enero 2016		
Detalle		Total
Lorena Correia S.		\$ 5.738,82
Andres Correia S.		4.864,93
Lorena Sotomayor		2.580,68
José Correia G.		9.483,56
Saldo al 31/12/16		\$ 22.667,99

NOTA		M	
Beneficios sociales por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 4.091,61	\$ 15.536,28
Suman		\$ 4.091,61	\$ 15.536,28
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a la provisión de los beneficios a favor de los empleados de conformidad a la			
Beneficios sociales por pagar			
Décimo Tercero			\$ 6.973,95
Décimo Cuarto			3.937,37
Fondo de Reserva			1.180,52
Vacaciones			3.444,44
Saldo a favor del contribuyente			\$ 15.536,28

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA	N
15% Participación trabajadores	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
15% Participación trabajadores por pagar (1)	\$ 640,93
Suman	\$ 640,93 \$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016 la empresa generó pérdidas.	
Detalle	Valor
Utilidad / Pérdidas antes de participación e impuestos	(\$ 7.927,71)
15% Participación trabajadores	
Utilidad / Pérdidas después de participación trabajadores	(\$ 7.927,71)

NOTA	O
Otras obligaciones con el IESS	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Otras obligaciones con el IESS (1)	\$ 1.763,89 \$ 7.070,08
Suman	\$ 1.763,89 \$ 7.070,08
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a obligaciones con el IESS.	
IESS	
Aportes al IESS	\$ 3.007,96
Préstamo Quirografario	676,88
Convenio	3.385,24
Total	\$ 7.070,08

NOTA	P
Obligaciones financieras	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Obligaciones financieras	\$ 11.687,00 \$ 234.849,06
Suman	\$ 11.687,00 \$ 234.849,06
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a cheques girados y no cobrados.	
Detalle	Total
Obligaciones financieras (Cheques girados y no cobrados)	\$ 28.201,73
Pagos	(16.514,73)
Total	\$ 11.687,00
Detalle de la obligaciones financieras a corto plazo	Fecha Operación Valor
Banco Pichincha Crédito	mayo 2016 Préstamo \$ 12.883,70
CFN Intereses Crédito	30/12/16 168505 \$ 138.221,96
CFN Intereses Crédito	30/12/17 168504 \$ 83.743,40
Saldo al 31/12/16	\$ 234.849,06

NOTA	Q
Impuestos por pagar	
Diciembre 31,	2015 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Impuestos por pagar (1)	\$ 133,27 \$ 546,39
Suman	\$ 133,27 \$ 546,39
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a obligaciones tributarias.	
Detalle	
Formulario 103	\$ 266,39
Formulario 104	280,00
Total	\$ 546,39

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén Da Prati Sur Mz. S.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		R	
22% de I.R. por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% de I.R. por pagar		(1)	
Sumar		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016 La empresa presenta pérdidas.			
Detalle		Total	
Utilidad / Pérdida Operacional		(\$ 7.927,71)	
Participación Trabajadores 15%			
Utilidad después de participación trabajadores		(\$ 7.927,71)	
(+/-) Gastos no deducibles locales		Sub-total	IVA
ENMIROPLASTIC S.A. (Proveedor Nacional)		\$ 9.816,00	\$ 1.177,92
Gastos no deducibles		\$ 9.816,00	9.816,00
(-) Amortización pérdidas años anteriores			
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 1.888,29	
Impuesto Causado		415,42	
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta		15.794,76	
Subtotal		-\$ 15.378,34	
PAGO UNICO		\$ 15.794,76	
(+/-) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		1.070,34	
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta			
(-) CT. R.F. I.R.		(2.041,41)	
(-) CT. I.R. Años anteriores		(60.732,47)	
(+/-) CT. I.R. Aplicado en el pago del anticipo de I.R.		14.724,42	
CT. I.R. Años anteriores		-\$ 46.976,12	

NOTA		S	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar		(1)	
Sumar		\$ 15.794,76	\$ 15.605,62
(1) Al 31 de diciembre, corresponde al anticipo de impuesto a la renta por pagar		\$ 15.794,76	\$ 15.605,62
Anticipo de impuesto a la renta por pagar año 2017			
Julio 2017		6.782,10	
Septiembre 2017		6.782,10	
Diciembre (Se liquida con el impuesto a la renta año 2017)		2.041,42	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar		\$ 15.605,62	

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gye.satnet.net

NOTA		T	
Obligaciones financieras			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones financieras	(1)	\$ 2.020.000,00	\$ 2.020.000,00
Suman		\$ 2.020.000,00	\$ 2.020.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a obligaciones con la Corporación Financiera Nacional, deuda a 10 años plazos para la construcción de barco "NILO - José Edmundo".			
Detalle	Fecha	Operación	Total
Corporación Financiera Nacional	30/12/16	168509	\$ 1.400.000,00
Corporación Financiera Nacional	24/12/15	0020565676	620.000,00
Total			\$ 2.020.000,00

NOTA		U		
Capital suscrito y/o asignado				
Diciembre 31,		2015	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 346.000,00	\$ 346.000,00	
Suman		\$ 346.000,00	\$ 346.000,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2016, está constituido por 346.000 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2015	%	2016	%
Correia Sotomayor Andres	115.267	33,31%	115.267	33,31%
Correia Sotomayor Antonella	200	0,06%	200	0,06%
Correia Sotomayor María Lorena	230.533	66,63%	230.533	66,63%
Total	346.000	100,00%	346.000	100,00%

NOTA		V	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 3.847,36	\$ 3.847,36
Suman		\$ 3.847,36	\$ 3.847,36
(1) Al 31/12/16 La compañía no ha registrado la Reserva Legal "La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital"			
Detalle			Valores
Saldo inicial			\$ 3.847,36
Incremento o decremento			-
Saldo al 31/12/16			\$ 3.847,36

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban 5. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 e-mail: anasque@gye.satnet.net

NOTA	W		
Ganancias acumuladas o retenidas			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ganancias acumuladas o retenidas	(1)	\$ 39.008,73	\$ 39.008,73
Suman		\$ 39.008,73	\$ 39.008,73
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a las ganancias acumuladas de ejercicios anteriores.			
	Detalle	Valores	
Saldo inicial		\$ 21.865,27	
Utilidad del ejercicio 2014		17.143,46	
Saldo al 31/12/15		\$ 39.008,73	
Utilidad del ejercicio 2016		-	
Saldo al 31/12/16		\$ 39.008,73	

NOTA	X		
Pérdidas acumuladas o retenidas			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas o retenidas	(1)	(\$ 10.731,83)	(\$ 19.705,22)
Suman		(\$ 10.731,83)	(\$ 19.705,22)
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, Corresponden a pérdidas acumuladas de años anteriores.			
	Detalle	Valores	
Saldo inicial al 31/12/14		(\$ 10.731,83)	
Pérdida registrada en el año 2015		(8.973,39)	
Saldo al 31/12/16		(\$ 19.705,22)	

NOTA	Y		
Adopción de las NIIF por primera vez			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Adopción de las NIIF por primera vez	(1)	\$ 378.894,43	\$ 378.894,43
Suman		\$ 378.894,43	\$ 378.894,43
(1) Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R.O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las "NIIF", en 3 grupos desde el 2010 al 2012..			
	Detalle	Valores	
Saldo inicial		\$ 378.894,43	
Incremento o decremento		-	
Saldo al 31/12/15		\$ 378.894,43	

NOTA	Z		
Utilidad / Perdida del Ejercicio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del Ejercicio	(1)	(\$ 8.973,39)	(\$ 23.722,47)
Suman		(\$ 8.973,39)	(\$ 23.722,47)
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a la pérdida del ejercicio.			
	Detalle	Valor	
Utilidad / Pérdidas antes de participación e impuestos		(\$ 7.927,71)	
15% Participación trabajadores		-	
Utilidad / Pérdidas después de participación trabajadores		(\$ 7.927,71)	
IR Definitivo		(15.794,76)	
(-) Pago único		-	
Perdida del ejercicio al 31/12/16		(\$ 23.722,47)	

ANASQUE S. A.



Ciudadela Los Almendros Avenida Ernesto Alban S. 5 - 6
Referencia frente al almacén De Prati Sur Mz. 5.
Teléfono: 042 448034 email anasque@gys.satnet.net

NOTA	AA		
Ingresos			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas netas	(1)	\$ 414.196,10	\$ 305.916,45
Otras ganancias	(1)	-	\$ 474,80
Suman		\$ 414.196,10	\$ 306.391,25
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a la venta de los productos de pesca.			

NOTA	AB		
Gastos			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	-	-
Gastos Operacionales	(2)	\$ 409.923,23	314.318,96
Total Gastos		\$ 409.923,23	314.318,96
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a los gastos de la operación.			

Maria Lorena Correia
María Lorena Correia Sotomayor
Representante Legal
C.C. 0919705566

Antonio Clemente Escalante
CPA. ING. Antonio Clemente Escalante
Contador General
RUC. 0902308402001
N. Reg. Prof. 3.757