MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2018
e informe de la Auditoría Externa

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido: **Página**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 1,2,3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 7,8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 9

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US$	U.S. dólares

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
LILIBY S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía LILIBY S. A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de LILIBY S. A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos auditores independientes de la compañía, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(continuación)

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditora. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(continuación)

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional No. 14968
Superintendencia de Compañías No.SC-RNAE2-279

Marzo 18 del 2019

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Notas	al 31 de diciembre del 2018	al 31 de diciembre del 2017
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6	20.898,53	45.555,20
ACTIVOS FINANCIEROS	7	23.848,82	67.060,66
INVENTARIOS	8	109.329,71	0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	183.887,63	279.284,73
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	7.362,20	11.138,87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**345.326,89**	**403.039,46**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11	1.730.881,96	1.750.859,04
TOTAL DEL ACTIVO		**2.076.208,85**	**2.153.898,50**
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	113.678,47	98.984,47
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	141.224,08	126.130,19
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	17.946,35	25.761,97
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	15	37.000,00	15.980,00
ANTICIPOS DE CLIENTES	16	16.999,09	5.300,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**326.847,99**	**272.156,63**
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	1.318.901,05	1.429.000,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	8.347,21	11.798,94
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1.327.248,26**	**1.440.798,94**
TOTAL PASIVO		**1.654.096,25**	**1.712.955,57**
PATRIMONIO NETO	18	**422.112,60**	**440.942,93**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.076.208,85**	**2.153.898,50**

Ver notas a los estados financieros

JORGE VIVAR JURADO
PRESIDENTE

GILLIAN ALEXANDRA APOLO RIERA
CONTADORA GENERAL

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Notas	al 31 de diciembre del 2018	al 31 de diciembre del 2017
INGRESOS	19		
VENTAS		693.476,05	947.895,61
OTROS INGRESOS		723,36	211,89
TOTAL INGRESOS		**694.199,41**	**948.107,50**
COSTOS Y GASTOS	20		
COSTO DE OPERACIÓN		501.776,32	795.130,56
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		97.471,30	108.474,54
GASTOS FINANCIEROS		98.680,92	59.577,98
TOTAL GASTOS		**697.928,54**	**963.183,08**
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**-3.729,13**	**-15.075,58**
IMPUESTO A LA RENTA	21	14.823,91	9.255,78
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		**-18.553,04**	**-24.331,36**

Ver notas a los estados financieros

JORGE VIVAR JURADO
PRESIDENTE

GILLIAN ALEXANDRA APOLO RIERA
CONTADORA GENERAL

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	GANANCIAS (PÉRDIDAS) AÑOS ANTERIORES	GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	**300.000,00**	**200.000,00**	**2.697,79**	**125.000,00**	**-2.998,00**	**-164.178,15**	**-14.082,63**	446.439,01
TRANSFIERE RESULTADOS 2016						-14.082,63	14.082,63	0,00
APORTES DE SOCIOS		10.415,28						10.415,28
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES					8.420,00			8.420,00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO							-24.331,36	-24.331,36
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017	**300.000,00**	**210.415,28**	**2.697,79**	**125.000,00**	**5.422,00**	**-178.260,78**	**-24.331,36**	**440.942,93**
TRANSFIERE RESULTADOS 2017						-24.331,36	24.331,36	0,00
DEVOLUCIÓN APORTES PARA CAPITALIZAR		-10.415,28						-10.415,28
APORTE PARA CAPITALIZAR		10.137,99						10.137,99
PÉRDIDA DEL EJERCICIO							-18.553,04	-18.553,04
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	**300.000,00**	**210.137,99**	**2.697,79**	**125.000,00**	**5.422,00**	**-202.592,14**	**-18.553,04**	**422.112,60**

Ver notas a los estados financieros

JORGE VIVAR JURADO
PRESIDENTE

GILLIAN ALEXANDRA APOLO RIERA
CONTADORA GENERAL

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: robiero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	al 31 de diciembre del 2018	al 31 de diciembre del 2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prest. de servicios	693.476,05	947.895,61
Otros cobros por actividades de operación	723,36	211,89
Total de cobros por actividades de operación	**694.199,41**	**948.107,50**
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-560.964,63	-814.458,96
Otros pagos por actividades de operación	-117.145,33	-165.157,56
Intereses pagados	-98.680,92	-59.577,98
Otras entradas (salidas) de efectivo	204.892,59	108.347,25
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**122.301,12**	**17.260,25**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-33.129,82	-177.389,43
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	**-33.129,82**	**-177.389,43**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-113.827,97	196.621,37
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	**-113.827,97**	**196.621,37**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-24.656,67**	**36.492,19**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	**45.555,20**	**9.063,01**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	**20.898,53**	**45.555,20**

Ver notas a los estados financieros

JORGE VIVAR JURADO
PRESIDENTE

GILLIAN ALEXANDRA APOLO RIERA
CONTADORA GENERAL

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	el 31 de diciembre del 2018	el 31 de diciembre del 2017
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	**-3.729,13**	**-15.075,58**
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	53.106,90	98.401,92
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-14.823,91	-9.255,78
Total ajustes por partidas distintas al efectivo	**38.282,99**	**89.146,14**
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:		
Incremento (disminución) en:		
Activos financieros	43.211,84	-45.773,17
Inventarios	-109.329,71	0,00
servicios y otros pagos anticipados	95.397,10	103.143,63
Activos por impuestos corrientes	3.776,67	-4.838,15
Cuentas y documentos por pagar	14.694,00	-2.938,74
Obligaciones con Instituciones Financieras	15.093,89	-101.907,50
Otras obligaciones corrientes	-7.815,62	3.223,62
Cuentas por pagar diversas relacionadas	21.020,00	1.980,00
Anticipos de clientes	11.699,09	-9.700,00
Total cambios de activos y pasivos	**87.747,26**	**-56.810,31**
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**122.301,12**	**17.260,25**

Ver notas a los estados financieros

JORGE VIVAR JURADO
PRESIDENTE

GILLIAN ALEXANDRA APOLO RIERA
CONTADORA GENERAL

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil Doctor S. Ivole Zurita Zambrano, el 04 de octubre del 2005, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 20 de octubre del 2005 con un capital autorizado de (US$1.600,00) un mil seiscientos dólares y un capital suscrito y pagado de (US$800,00) ochocientos dólares, con plazo de existencia de 50 años.

Se incrementó el capital social de la compañía en (US$299.200,00) doscientos noventa y nueve mil doscientos dólares, alcanzando un capital suscrito y pagado de (US$300.000,00) trescientos mil dólares y un capital autorizado de (US$600.000,00) seiscientos mil dólares, según consta en la escritura pública otorgada por el Notario Quinto del cantón Guayaquil, Abogado Cesario L. Condo Chiriboga e inscrita en el registro mercantil el 10 de julio del 2014. Cabe mencionar que las actividades administrativas se llevan a cabo en la av. Juan Tanca Marengo, Parroquia Tarqui, de la ciudad de Guayaquil.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a la pesca, actividad que la realiza en aguas ecuatorianas.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 16 de marzo del 2019, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de los estados financieros.

Los presentes estados financieros y sus notas explicativas de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica posteriormente en las políticas contables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes un mercado en la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

La última enmienda a las NIIF para PYMES entró en vigencia desde el 1 de enero del 2017, por ende en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, para esta clase de entidades se debe indicar que no existen enmiendas a considerar para el periodo que comenzará a partir del 1 de enero del 2019.

Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria describimos a continuación las siguientes.

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF e interpretaciones antes descritas, no han tenido ningún impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos locales de libre disponibilidad.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y "compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de inversiones mantenidas hasta su vencimiento y prestamos y cuentas por cobrar, en los pasivos financieros posee cuentas y documentos por paga, obligaciones financieras. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se incluyen como parte de los activos corrientes, debido a que cuenta con un vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados por las cuentas por cobrar a clientes, otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo;

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios en resultados". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Cuentas por cobrar clientes**: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su costo amortizado cuando las transacciones de crédito exceden de las políticas de 90 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

(b) Otros pasivos financieros.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Obligaciones bancarias:** Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Los intereses devengados en estas obligaciones se presentan en el estado de resultados integrales bajo el rubro "gastos financieros", los intereses pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el rubro "Obligaciones Financieras".

(ii) **Proveedores:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su costo amortizado cuando las transacciones de crédito exceden de las políticas de 90 días.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales Y con relacionadas cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, La compañía no ha registrado una estimación de deterioro.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.6 Impuestos por recuperar

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.7 Derechos de gastos pagados por anticipado.

Los gastos pagados por anticipado son desembolsos entregados a un proveedor por contrato de seguros y por adquisición de bienes y servicios los cuales serán devengados en función de su vigencia, los gastos son reconocidos posteriormente en el estado de resultado.

2.8 Propiedades y equipos, neto

Las propiedades y equipos son utilizados para producir bienes y servicios, registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende, terrenos, instalaciones, maquinarias y equipos, muebles y equipos de oficinas, computación y comunicaciones, el costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos, excede a su monto recuperable, éste es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

ACTIVO FIJO	AÑOS
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	20
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE OFICINA	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3

2.9 Deterioro de activos no financieros.

Los activos sujetos a valor neto de realización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. De acuerdo a lo expuesto anteriormente, la Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no existen indicadores de deterioros para los activos antes analizados, que generen una pérdida de importe recuperable y su valor en libros.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.11 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto por pagar está basado en la ganancia fiscal del año (utilidad gravable), y es calculado utilizando las tasas fiscales que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, tenemos:

- 25% para todas las sociedades
- 28% cuando los accionistas tienen una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social; si es menor al 50% se aplica proporcionalmente.
- Rebaja de 3 puntos porcentuales (3%) en la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas (Ventas desde US$300.001 a US$1.000.000 y 10-49 empleados), y para exportadores habituales que mantengan o incrementen el empleo. La tasa impositiva sería del 22%.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

Asimismo, aplicará la tarifa correspondiente a las sociedades más tres (3) puntos porcentuales a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

La compañía no provisiona el impuesto a la renta diferido, por cuanto no existen diferencias temporarias en las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

2.12 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

(i) **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

(ii) **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

(iii) **Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(b) Beneficios de largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la mima empresa o empleador.
De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la mima empresa o empleador.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados. Los ingresos son reconocidos cuando se transfieren los riesgos y beneficios a los clientes por la venta.

2.14 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

2.15 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: liquidez, crédito, y mercado (riesgo de tasa de interés, tipo de cambio y de precio). la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero.

La administración de riesgos se efectúa a través de un análisis desarrollado internamente, el mismo no solo permite minimizar el riesgo sino que es una herramienta que ayuda a evaluar donde se debe invertir y que retorno se alcanzaría.

3.1.1 Riesgos de mercado

Riesgo de valor razonable por tipo de interés:

El riesgo de tasa de interés para la Compañía surge de su endeudamiento de largo plazo. El endeudamiento a tasas variables expone a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Sin embargo, el endeudamiento a tasas fijas expone la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La Compañía ha establecido una política de endeudamiento en instrumentos de largo plazo siempre y cuando no se deba comprometer los activos de la entidad, procurando mantener tasas de un mercado competitivo, y fijas.

La compañía mantiene obligaciones financieras con la Corporación Financiera Nacional, los cuales se han negociado a una tasa de renta fija, tanto de corto y largo plazo.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

3.1.2 Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de contabilidad. El riesgo de crédito se encuentra presente en el efectivo depositado, y las cuentas por cobrar clientes.

3.1.3 Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez al 31 de diciembre del 2018 y 2017, ha sido de las obligaciones financieras y por recursos suministrados de la operaciones, para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

De acuerdo al modelo de negocio de la Compañía para reducirlo se cuenta con diferentes controles, que incluyen:

- Establecer refinanciamiento con proveedores y entidades financieras.
- Realizar gestión semanal del ciclo de conversión del efectivo y definir estrategias para bajar los días de cobro o de inventarios o aumentar los días de pago

3.1.4 Administración del riesgo de capital

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es el de salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

	2018	2017
Razón Corriente	1,06	1,48
Nivel de Endeudamiento	79,67	79,53
Capital de Trabajo	18.478,90	130.882,83

4.-ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

5.1 Categorías de instrumentos financieros -

Se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).
- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).
- Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (nivel 3).

El valor en libros de los activos y pasivos financieros descritos en la nota 5.1 se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En base a lo anterior, cabe mencionar que no existen activos o pasivos financieros, medidos a valor razonable (Nivel 1).

6.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	20.898,53	45.555,20
	20.898,53	**45.555,20**

Comprende el efectivo en caja, y los depósitos en las cuentas corrientes de los Bancos locales Bolivariano, Pichincha, Internacional y en el exterior el Banco Santander International; de libre disponibilidad.

7.- ACTIVOS FINANCIEROS

		2018	2017
DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1)	50,88	57.623,97
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2)	23.797,94	10.156,95
RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES		0,00	-720,26
TOTAL		**23.848,82**	**67.060,66**

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

2) Corresponde a anticipos y prestamos entregados a empleados.

8.- INVENTARIOS

	2018	2017
SUMINISTROS Y MATERIALES	109.329,71	0,00
TOTAL	**109.329,71**	**0,00**

Al 31 de diciembre del 2018 se tiene inventarios consistentes en suministros y materiales para la producción.

9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, presentan los siguientes saldos:

		2018	2017
SEGUROS	1)	10.565,83	10.565,84
ANTICIPO A PROVEEDORES	2)	173.321,80	268.718,89
TOTAL		**183.887,63**	**279.284,73**

1.- Se ha contratado con Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A. póliza No. 8004218000900 por valor de US$2.000.000,00 con vigencia desde 10 de mayo del 2018 a 10 de mayo del 2019, asegurando el buque pesquero Dalmacia II.

2.- Corresponde a valores adeudados por anticipos a proveedores para compra de materiales y otros gastos necesarios para el desarrollo de las operaciones normales de la compañía que se encuentran pendiente de liquidar.

10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a crédito tributario a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2018 por Retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

Detalle	Saldo 01.01. 2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	11.138,87	5.398,74	9.175,41	7.362,20
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0,00	5.648,50	5.648,50	0,00
TOTAL	**11.138,87**	**11.047,24**	**14.823,91**	**7.362,20**

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

11.- PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Las propiedades incluidas en el balance por US$1.730.881,96, al 31 de diciembre del 2018 representan los bienes que posee la compañía.

DESCRIPCIÓN	SALDOS AL 01. 01. 2018	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDOS AL 31.12.2018
DEPRECIABLE:				
EMBARCACIONES	2.124.276,06	33.129,82	0,00	2.157.405,88
TOTAL	**2.124.276,06**	**33.129,82**	**0,00**	**2.157.405,88**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	373.417,02	53.106,90	0,00	426.523,92
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO; NETO	**1.750.859,04**	**-19.977,08**	**0,00**	**1.730.881,96**

La administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de los resultados esperados en los años remanentes de vida útil de las propiedades, planta y equipos, y en su opinión al 31 de diciembre del 2018, no se tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipos. Durante el presente año la Compañía incrementó el costo de su embarcación por desembolsos de gastos necesarios para el mantenimiento del buque pesquero que fueron capitalizados.

La depreciación de la embarcación es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada. El % de depreciación es del 5%

12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores locales y otros por la compra de bienes y servicios para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía.

	2018	2017
PROVEEDORES	102.730,70	89.778,02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.947,77	9.206,45
TOTAL	**113.678,47**	**98.984,47**

12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Crédito concedido por la Corporación Financiera Nacional y el Banco del exterior Santander Internacional para la compra del barco pesquero y las adecuaciones del mismo.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Porción corto plazo	Porción largo plazo	Total
OBLIGACIONES BANCARIAS LOCALES	**140.592,13**	**1.218.901,05**	**1.359.493,18**
CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL			
Op. 171337 concedido en dic.08/17 al 7% de interés anual, vce. oct.17 del 2027	78.701,28	871.298,72	950.000,00
Op. 171338 concedido en dic.08/17 al 7% de interés anual, vce. oct.17 del 2027	31.397,67	347.602,33	379.000,00
Total Obligaciones Corporación Financiera Nacional	**110.098,95**	**1.218.901,05**	**1.329.000,00**
Intereses locales			
Corporación Financiera Nacional	30.493,18		30.493,18
total Intereses Locales	**30.493,18**	**0,00**	**30.493,18**
OBLIGACIONES BANCARIAS DEL EXTERIOR	**631,95**	**100.000,00**	**100.631,95**
BANCO SANTANDER INTERNATIONAL			
Préstamo concedido el 24 de octubre del 2017 con interés (1er. Año) 2,5%; (2do. Año) 3,5%; (3er. Año) 4,5%, con vencimiento octubre 27 del 2020.	0,00	100.000,00	100.000,00
Total Obligaciones Banco Santander International	**0,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
Intereses	**631,95**	**0,00**	**631,95**
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	**141.224,08**	**1.318.901,05**	**1.460.125,13**

14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias y laborales, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente, retenciones del IVA, impuesto al valor agregado IVA 12%, retenciones por aportes al IESS y provisiones de los beneficios sociales devengados a favor de los empleados y trabajadores de la compañía, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2018 suman US$17.946,35.

14.1 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2018 suman US$3.649,18.

DESCRIPCIÓN	Saldo 01.01. 2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	1161,43	1161,43	0,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMP. RENTA	3.508,37	9.025,41	9.190,91	3.342,87
RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IVA	878,89	8.817,65	9.390,23	306,31
TOTAL	**4.387,26**	**17.843,06**	**18.581,14**	**3.649,18**

14.2. CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL (IESS):

La compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, al 31 de diciembre del 2018 suman US$8.888,47.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

DESCRIPCIÓN	Saldo 01.01. 2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
APORTES IESS	9.329,00	51.403,87	53.945,84	6.787,03
FONDO DE RESERVA	1.312,14	14.845,89	15.298,17	859,86
OBLIGACIONES IESS	724,06	9.635,94	9.118,42	1.241,58
TOTAL	**11.365,20**	**75.885,70**	**78.362,43**	**8.888,47**

14.3. POR BENEFICIOS DE LEY A TRABAJADORES:

Durante el ejercicio 2018 la compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones laborales y que al final del ejercicio alcanzan la suma de US$5.408,70.

DESCRIPCIÓN	Saldo 01.01. 2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
DÉCIMO TERCER SUELDO	617,69	4.981,84	5.229,66	369,87
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.492,71	2.099,80	1.984,01	1.608,50
VACACIONES	7.899,11	8.669,76	13.138,54	3.430,33
TOTAL	**10.009,51**	**15.751,40**	**20.352,21**	**5.408,70**

15.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	2018	2017
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	35.000,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2.000,00	15.980,00
TOTAL	**37.000,00**	**15.980,00**

Corresponde a valores recibidos en calidad de préstamo por la compañía Invescascol S.A., porUS$35.000,00 y por Dorothy Jurado Estrada US$2.000,00.

16.- ANTICIPOS DE CLIENTES

	2017	2017
ANTICIPOS DE CLIENTES	16.999,09	5.300,00
TOTAL	**16.999,09**	**5.300,00**

Corresponde a anticipos entregados por Fortidex S.A. US$16.999,09 para futuras entregas de pesca.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

LILIBY S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

17.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El costo del beneficio por jubilación patronal y bonificación por desahucio, es determinado en base a un estudio actuarial, al 31 de diciembre del 2018 refleja los siguientes movimientos.

DESCRIPCIÓN	Saldo 01.01. 2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
JUBILACIÓN PATRONAL	5.817,00			5.817,00
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	5.981,94		3.451,73	2.530,21
TOTAL	**11.798,94**	**0,00**	**3.451,73**	**8.347,21**

18.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL: El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, comprende 300.000 acciones ordinarias y nominativa de valor nominal US$1 cada una, que dan un valor total de US$300.000,00; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES: Corresponde a valores que han sido entregados a la compañía por sus accionistas para futuras capitalizaciones. El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de US$210.137,99

RESERVA LEGAL: De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 tiene saldo de US$2.697.79.

RESERVAS FACULTATIVAS: Se ha establecido una Reserva Facultativa, que al 31 de diciembre del 2018 alcanza la suma de US$125.000,00.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: Saldo al 31 de diciembre del 2018 por US$5.422,00, corresponden a las ganancias y pérdidas actuariales en la provisión de la jubilación patronal y bonificación por desahucio a favor de los trabajadores, la misma que fueron determinadas mediante el estudio actuarial realizado por Actuaria Consultores Cía. Ltda.

GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS: Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables.

Las utilidades pueden ser distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

Al 31 de diciembre del 2018 su saldo refleja pérdida por US$ 202.592,14.

PÉRDIDA DEL EJERCICIO: Resultado obtenido en el presente ejercicio económico originó pérdida por valor de US$18.553,04.

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

19.- INGRESOS

	2018	2017
VENTA	693.476,05	947.895,61
OTROS INGRESOS	723,36	211,89
TOTAL	**694.199,41**	**948.107,50**

Los ingresos son generados por las actividades de pesca, y otros.

20.- COSTOS Y GASTOS

		2018	2017
COSTOS DE PRODUCCIÓN	1)	501.776,32	795.130,56
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	2)	97.471,30	108.474,54
GASTOS FINANCIEROS	3)	98.680,92	59.577,98
TOTAL		**697.928,54**	**963.183,08**

1) Los Costos Operativos alcanzaron la suma de US$501.776,32 y representan el 72,36% sobre el total de ventas.

2) Corresponde a gastos propios generados por la actividad del negocio durante el presente ejercicio, al 31 de diciembre del 2018 ascendieron a la suma de US$97.471,30 que representan el 14,06% del total de ventas.

3) Al 31 de diciembre del 2018, los gastos financieros sumaron US$98.680,92, representan el 14,23% del total de ventas.

21.- IMPUESTO A LA RENTA

La compañía determinó mediante la conciliación tributaria que el impuesto a la renta causado para el año 2018 es el anticipo mínimo de impuesto a la renta por US$14.823,91.

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

a) Conciliación del resultado contable-tributario

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2018	2017
Utilidad (Pérdida) base de cálculo del 15% de Participación a Trabajadores	**-3.729,13**	**-15.075,58**
Más:		
Gastos no deducibles	18.961,96	23.089,83
Base imponible para el impuesto a la renta	15.232,83	8.014,25
Impuesto a la renta causado	**3.351,22**	**1.763,14**
Tasa del impuesto	22%	22%
Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta		
Anticipo de impuesto calculado para el año	14.823,91	15.761,68
Impuesto a la renta causado	3.351,22	1.763,14
Impuesto a pagar mayor entre anticipo e impuesto a la renta	14.823,91	15.761,68
Exoneración de la 3era cuota (US$ 10.843,16 * 60%)	0,00	6.505,90
Impuesto a la renta del ejercicio	**14.823,91**	**9.255,78**

22.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de Liliby S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos.