

ELMACORP S.A.

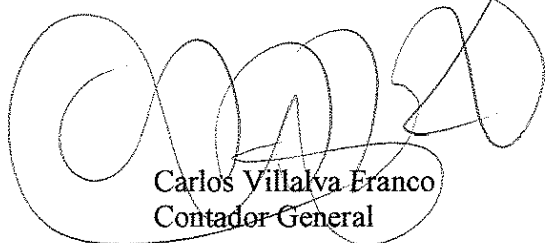
Nota a los Estados financieros al 31 de diciembre del 2019

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.



Carlos Villalva Franco
Contador General

Abril 1 del 2020

Guayaquil – Ecuador

ELMACORP S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Expresado en dólares

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles		33.211,74	87.562,35
Cuentas por cobrar	3	195.127,44	66.192,71
Otras cuentas por cobrar		20.190,94	1.130,30
Pagos anticipados		973,20	15.664,69
Total		249.503,32	170.550,05
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipos de oficina, Costo	4	1.760.812,30	1.760.812,30
Depreciacion acumulada		(681.481,06)	(603.590,74)
Total		1.079.331,24	1.157.221,56
Otros activos:			
Otros activos inmovilizados	5	393.750,00	
Amortización acumulada de activos inmovilizados		(39.375,00)	
Otros activos por impuestos diferidos		291,00	
ACTIVOS A LARGO PLAZO:			
Cuentas por cobrar cesion de derecho	6	1.476.562,50	
TOTAL ACTIVOS:		3.160.063,06	1.327.771,61
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	7	31.435,01	40.513,83
Obligaciones Financieras corto plazo		1.252,99	4.660,22
Obligaciones retenidas		10.784,08	15.244,61
15% Participación trabajadores	8	13.905,88	3.344,95
22% Impuesto a la Renta	8	9.841,82	13.512,31
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		67.219,78	77.275,92
PASIVOS NO CORRIENTE:			
Jubilacion patronal y desahucio		5.364,58	
Obligaciones Financieras L. Plazo	9	2.481.205,76	700.893,26
TOTAL PASIVOS:		2.553.790,12	778.169,18
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:			
Capital	10	800,00	800,00
Reservas		1.081,35	1.081,35
Resultados acumulados		690.385,58	623.511,79
Resultados acumulados por adopción de las niif		(142.664,50)	(142.664,50)
Resultado del ejercicio		60.713,01	66.873,79
Otros resultados integrales		(4.042,50)	
TOTAL PATRIMONIO:		606.272,94	549.602,43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:		3.160.063,06	1.327.771,61

Ver notas a los estados financieros

ELMACORP S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en dólares

	NOTAS	2019	2018
<u>INGRESOS:</u>			
Ingresos operacionales		324.000,00	300.000,00
Otros ingresos no operacionales			0,40
Costos operacionales		(39.629,00)	(50.607,54)
UTILIDAD NO OPERACIONAL		284.371,00	249.392,86
<u>GASTOS:</u>			
Gastos de Administración:			
Sueldos administrativos		66.807,00	66.796,24
Honorarios		6.818,86	10.238,41
Jubilacion y desahucio		1.322,08	
Depreciación de activos Fijos	4	77.890,32	57.057,02
Amortizaciones de seguros		15.664,69	
Seguros		6.394,68	
Impuestos y contribuciones		4.062,47	2.165,99
Gastos de oficina		10.661,82	9.128,49
Total		189.621,92	145.386,15
Gastos financieros:			
Gastos bancarios		2.043,23	2.376,00
Total		191.665,15	147.762,15
UTILIDAD ANTES DE PT E IMPUESTO A LA RENTA		92.705,85	101.630,71
		-	
15% Participación Trabajadores		(13.905,88)	(15.244,61)
22% Impuesto a la Renta		(18.086,96)	(19.512,31)
UTILIDAD DEL EJERCICIO, NETA		60.713,01	66.873,79
Ver nota a los estados financieros			

ELMACORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en dólares

	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Otros resultados integrales	Resultados acumulado adopción niif	Total
Saldos finales al 31 de diciembre del 2017	800,00	1.081,35	565.076,03	58.435,77	-	(142.664,50)	482.728,64
Transferencia			58.435,77	(58.435,77)			-
Utilidad neta, del ejercicio				66.873,79			66.873,79
							-
							-
Saldos finales al 31 de diciembre del 2018	800,00	1.081,35	623.511,80	66.873,79	-	(142.664,50)	549.602,43
Transferencia			66.873,79	(66.873,79)			-
Utilidad neta, del ejercicio				60.713,01			60.713,01
							-
Otros resultados integrales					(4.042,50)		(4.042,50)
Saldos finales al 31 de diciembre del 2019	800,00	1.081,35	690.385,59	60.713,01	(4.042,50)	(142.664,50)	606.272,94

Ver nota a los estados financieros

ELMACORP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en dólares

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:

	2019	2018
Efectivo recibido de clientes	171.962,13	191.399,26
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(109.167,11)	(168.762,90)
Impuesto a las ganancias	(25.102,40)	(2.376,00)
Intereses pagados	(2.043,23)	
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	35.649,39	20.260,36

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de propiedades		(500.000,00)
Compra de activos intangibles	(1.870.312,50)	
	(1.870.312,50)	(500.000,00)

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamo a Instituciones Financieras		500.893,26
Préstamo compañía relacionada	1.780.312,50	
	1.780.312,50	500.893,26

Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento

Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(54.350,61)	21.153,62
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del periodo	87.562,34	66.408,72
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	33.211,73	87.562,34

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO, CON EL EFECTIVO NETO

PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	92.705,85	101.630,71
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Depreciación y amortización	117.265,32	57.057,02
Otros ajustes	(4.042,50)	
(Aumento) Disminución en activos operativos:		
Cuentas por cobrar	(128.934,73)	39.407,29
Pagos anticipados	14.691,49	25.866,41
Otros activos	(19.351,64)	40.814,31
Aumento (Disminución) en pasivos operativos:		
Proveedores locales	(7.867,76)	(25.928,91)
Anticipos de clientes	5.364,58	
Cuentas por pagar	(9.078,82)	(188.822,74)
Otros pasivos	(25.102,40)	(29.763,73)

EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

35.649,39	20.260,36
------------------	------------------

ELMACORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, Cuentas y Documentos por cobrar incluyen principalmente la facturación establecida mediante convenio por el arrendamiento del barco denominado Barco Pesquero Ariete y barco sardinero Isabella II, de propiedad de la Compañía ELMACORP S.A., cuyas cuotas son pagadas dentro de los 30 días siguientes a su emisión.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	COSTO BARCO	Muelle	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDOS EN LIBROS
Saldo final diciembre 31 del 2017	1.057.806,74	203.006,00	(546.534,16)	714.278,58
Adiciones	500.000,00			500.000,00
Depreciación año barco			(57.057,02)	(57.057,02)
Saldo final diciembre 31 del 2018	1.557.806,74	203.006,00	(603.591,18)	1.157.221,56
Adiciones				-
Depreciación año barco			(77.890,32)	(77.890,32)
Saldo final diciembre 31 del 2019	1.557.806,74	203.006,00	(681.481,50)	1.079.331,24

Durante el año 2018, se adquirió el barco pesquero Isabella II, entregado mediante compra venta de título de propiedad del Fideicomiso Sardinas Ecuatorianas por valor de US\$500.000,00 y que son pagaderos a 10 años.

El saldo inicial neto, corresponde a barco pesquero Ariete, el mismo que se deprecia en razón de veinte años o su equivalente a 5% anual.

5. ACTIVO INMOVILIZADO

Al 31 de diciembre del 2019, representa el registro de cupo pesquero, entregado por la Compañía armadora del Barco pesquero Ariete por aproximadamente 152 metros cúbicos, incluyendo su cupo de flota y la totalidad de sus bodegas y su consecuente acarreo y derecho a pescar atún en el océano Pacífico reconocidos por la Comisión Interamericana de atún tropical (CIAT), el cual es utilizado para completar la capacidad total del barco y cumplir con los requerimientos de la Capitanía del Puerto y otros organismos de los Ministerios respectivos, así como la trazabilidad para sus clientes.

6. CUENTA POR COBRAR POR CESION DE DERECHO

Al 31 de diciembre del 2019, representa el registro de la transferencia de cupo pesquero, por aproximadamente 570 metros cúbicos incluyendo su cupo de flota y la totalidad de sus bodegas y su consecuente acarreo y derecho a pescar atún en el océano Pacífico reconocidos por la Comisión Interamericana de atún tropical (CIAT), a través de un contrato de préstamos con la Compañía armadora del Barco pesquero Lizanny (Corfishtuna S.A.), el cual es el cual es utilizado para completar la capacidad total del barco y cumplir con los requerimientos de la Capitanía del Puerto y otros organismos de los Ministerios respectivos, así como la trazabilidad para sus clientes. Para el cumplir con esta transferencia se ha establecido su transferencia mediante escritura pública y contrato civil, y condiciones con vencimientos a tres años y tasa de interés del 1% anual.

7. CUENTAS POR PAGAR

Representan cuentas por pagar a proveedores con vencimientos entre 30 a 45 días y no generan intereses a su vencimiento.

8. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

A la fecha de emisión de estos estados financieros (1 de abril del 2019), la Compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales. La Administración de ELMACORP S.A. considera que, de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas. A continuación, la conciliación tributaria del impuesto a la renta a pagar del periodo 2019 y 2018

	2019	2018
UTILIDAD CONTABLE	92.705,85	101.630,71
(-) Participación laboral	(13.905,88)	(15.244,61)
+ Gastos no deducibles	2.076,87	2.306,21
+ Otras diferencias permanentes	1.336,63	
UTILIDAD GRAVABLE	82.213,47	88.692,31
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18.086,96	19.512,68
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	(1.765,14)	6.148,51
(+) Saldo de Anticipo pendiente de pago	-	(6.148,51)
(-) Retenciones en la fuente del periodo	(6.480,00)	(6.000,00)
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	9.841,82	13.512,68

9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El siguiente es la descomposición de las cuentas por pagar Largo plazo:

..... En dólares

	2019	2018
Cuentas por pagar cesión de derecho de cupo pesquero	1.870.312,50	
Cuentas por pagar accionista por cesión de propiedad Barco Isabella	500.000,00	500.000,00
Cuentas por pagar accionista por compra de muelle	100.000,00	200.000,00
Otros	10.893,26	893,26
TOTAL	2.481.205,76	700.893,26

Cuentas por pagar cesión de derecho de cupo pesquero

Al 31 de diciembre del 2019, representa la obligación a pagar a la Compañía RUXTEL S.A., por la transferencia de cupo pesquero de 722 metros cúbicos incluyendo su cupo de flota y la totalidad de sus bodegas y su consecuente acarreo y derecho a pescar atún en el océano Pacífico reconocidos por la Comisión Interamericana de atún tropical (CIAT), a un precio de US\$2,590 por metro cúbico.

Para el cumplir con esta transferencia se ha establecido mediante escritura pública y contrato civil, y condiciones con vencimientos a tres años y tasa de interés del 1% anual.

Cuentas por pagar accionista por cesión de propiedad del barco Isabella II

Representa cuenta por pagar accionista por la cesión de derechos sobre la propiedad del Barco Pesquero Isabella II, el cual será pagadero dentro de los siguientes tres años y tasa de rendimiento anual del 3% .

Cuenta por pagar accionista por compra de muelle

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representa préstamo con Institución Financiera del Exterior para la adquisición de Muelle mencionado en la nota anterior, así como el barco pesquero Isabella II, el mismo que vence en un año y genera una tasa de interés del 2,5% anual.

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1,00 cada una