

ELMACORP S.A.

**NOTA LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**A los accionistas de
ELMACORP S.A.**

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros (no consolidados) de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.



Carlos Villalba Franco
Contador General

Marzo 31 del 2017
Guayaquil – Ecuador

ELMACORP S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
Expresado en dólares

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Fondos Disponibles		31,746.26	5,250.00
Cuentas por cobrar	1	49,056.00	97,536.00
Otras cuentas por cobrar		10,549.55	95,086.61
Pagos anticipados		39,609.23	43,181.89
Impuestos retenidos		3,132.52	6,019.19
Total		134,093.56	247,073.69
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y Equipos de oficina, Costo	2	1,057,806.30	1,057,806.30
Depreciacion acumulada		(493,643.36)	(440,753.00)
Total		564,162.94	617,053.30
Otras cuentas por cobrar no corrientes			102,154.62
TOTAL ACTIVOS:		698,256.50	966,281.61
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar		24,198.86	15,312.05
Obligaciones retenidas		9,811.76	3,224.05
15% Participación trabajadores	6	14,806.72	16,505.74
22% Impuesto a la Renta	6	12,030.95	8,378.84
Otras cuentas por pagar relacionadas	3	213,124.91	421,422.68
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		273,973.20	464,843.36
PASIVOS NO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras L. Plazo	4		141,817.62
TOTAL PASIVOS:		273,973.20	606,660.98
PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:			
Capital	5	800.00	800.00
Reservas		1,081.35	1,081.35
Resultados acumulados		500,403.77	427,499.36
Resultados acumulados por adopción de las niif		(142,664.50)	(142,664.50)
Resultado del ejercicio		64,662.68	72,904.42
TOTAL PATRIMONIO:		424,283.30	359,620.63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA:		698,256.50	966,281.61

Ver notas a los estados financieros

ELMACORP S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
Expresado en dólares**

	NOTAS	2016	2015
INGRESOS:			
Ingresos operacionales		288,000.00	288,000.00
Otros ingresos no operacionales		48,000.00	
Costos operacionales		(82,303.03)	(20,938.50)
UTILIDAD NO OPERACIONAL		253,696.97	267,061.50
GASTOS:			
Gastos de Administración:			
Sueldos administrativos		64,503.95	43,261.42
Honorarios		6,445.09	7,779.55
Depreciación de activos Fijos	2	52,890.36	52,890.36
Impuestos y contribuciones		15,312.95	10,200.00
Gastos de seguros		-	37,032.30
Arriendo de oficina		5,384.00	-
Gastos de oficina		9,997.70	5,859.61
Total		154,534.05	157,023.24
Gastos financieros:			
Gastos bancarios		451.43	
Total		154,985.48	157,023.24
UTILIDAD ANTES DE PT E IMPUESTO A LA RENTA		98,711.49	110,038.26
15% Participación Trabajadores	6	(14,806.72)	(16,505.74)
22% Impuesto a la Renta	6	(19,242.09)	(20,628.10)
UTILIDAD DEL EJERCICIO, NETA		64,662.68	72,904.42

Ver nota a los estados financieros

ELMACORP S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 Expresado en dólares

	Capital Social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Resultados acumulado adopción nif	Total
Saldos finales al 31 de diciembre del 2014	800.00	1,081.35	294,789.07	132,710.29	(142,664.50)	286,716.21
Transferencia			132,710.29	(132,710.29)		-
Utilidad neta, del ejercicio				72,904.42		72,904.42
Saldos finales al 31 de diciembre del 2015	800.00	1,081.35	427,499.36	72,904.42	(142,664.50)	359,620.63
Transferencia			72,904.42	(72,904.42)		-
Utilidad neta, del ejercicio				64,662.68		64,662.68
Saldos finales al 31 de diciembre del 2016	800.00	1,081.35	500,403.78	64,662.68	(142,664.50)	424,283.30

Ver nota a los estados financieros

ELMACORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
Expresado en dólares

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:

	2016	2015
Efectivo recibido de clientes	365,760.58	796,368.65
Efectivo pagado a proveedores y relacionadas	(197,446.70)	(419,379.73)
Impuesto a las ganancias		(68,294.12)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	168,313.88	308,694.80

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamo a Instituciones Financieras		(866,694.80)
Pago de Préstamo a Instituciones Financieras	(141,817.62)	-866,694.80
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	(141,817.62)	-866,694.80

Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento

Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	26,496.26	(558,000.00)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del período	5,250.00	563,250.00
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	31,746.26	5,250.00

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO, CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	98,711.49	110,038.26
-----------------------------	-----------	------------

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Depreciación	52,890.36	52,890.36
Amortización		
Ajuste por Impuesto a la Renta		
Ajuste participacion trabajadores		
(Aumento) Disminución en activos operativos:		
Cuentas por cobrar	48,480.00	1,241,284.66
Pagos anticipados	88,109.71	(6,019.19)
Otros activos	105,041.29	(197,241.23)
Aumento (Disminución) en pasivos operativos:		
Proveedores locales	(208,297.77)	(43,181.89)
Anticipos de clientes	15,474.52	581.56
Cuentas por pagar		(48,447.60)
Otros pasivos	(32,095.72)	(801,210.13)

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	168,313.88	308,694.80
---	-------------------	-------------------

ELMACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, Cuentas y Documentos por cobrar incluyen principalmente la facturación establecida mediante convenio por el arrendamiento del barco denominado Barco Pesquero Ariete a la Compañía ELMACORP S.A., cuyas cuotas son pagadas dentro de los 30 días siguientes a su emisión.

2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el siguiente es el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo:

	COSTO BARCO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDOS EN LIBROS
Saldo final diciembre 31 del 2014	1,057,806.74	(287,863.08)	669,943.66
Depreciación año barco		(52,890.36)	(52,890.36)
Saldo final diciembre 31 del 2015	1,057,806.74	(440,753.44)	617,053.30
Depreciación año barco		(52,890.36)	(52,890.36)
Saldo final diciembre 31 del 2016	1,057,806.74	(493,643.80)	564,162.94

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

3. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representa pagos efectuados por parte de compañía relacionada ELMACORP S.A., para operaciones de las actividades pesqueras del barco Ariete, los mismos que no han sido reembolsados por parte de la Compañía Elmacorp S.A.

4. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015, representa principalmente préstamo con Institución Financiera del Exterior para capital de operación, el mismo que vence en el año 2015 y genera una tasa de interés del 3,5% anual. Esta operación de créditos ha sido cancelada en su totalidad durante el año 2016

5. CAPITAL SOCIAL

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

6. PARTICIPACION TRABAJADORES, IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACIÓN TRIBURARIA

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2017), 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 2016 y 2015

	2016	2015
UTILIDAD CONTABLE	98,711.49	110,038.25
(-) Participación laboral	(14,806.72)	(16,505.74)
+ Gastos no deducibles	3,559.28	231.56
(-) Otras deducciones		
UTILIDAD GRAVABLE	87,464.05	93,764.07
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	19,242.09	20,628.10
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	(5,909.92)	(6,489.26)
(+) Saldo de Anticipo pendiente de pago	5,760.00	
(-) Retenciones en la fuente del periodo	(7,061.22)	(5,760.00)
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	12,030.95	8,378.84