

*Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez*  
*Societario-Contable-Tributario*  
*Registro Nac. De Contadores 2208*  
*Licencia Profesional 5723*  
*donefru\_cepeda32@hotmail.com*

*Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente*

*MAGRISACORP S.A.*

*Al 31 de diciembre de 2018*

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
*Societario-Contable-Tributario*  
*Registro Nac. De Contadores 2208*  
*Licencia Profesional 5723*  
*donefra\_cepeda32@hotmail.com*

**MAGRISACORP S.A.**

*Estados Financieros*  
*31 de diciembre del año 2018*

*Contenido:*

*Informe de Auditor Independiente*  
*Estado de Situación Financiera*  
*Estado de Resultados Integral*  
*Estado de Evolución del Patrimonio*  
*Notas a los Estados Financieros*

*Abreviaturas usadas:*

*US\$ dólar*

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía Magrisacorp S. A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros.**

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Magrisacorp S.A.**, que comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018, el estado de resultado integral, estado de cambios del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el mismo que contiene una opinión limpia.

### **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 de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.



*Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.*

### **Opinión**

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Magrisacorp S.A. al 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
SC RNAF 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, marzo 29 del año 2019.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

**ACTIVO**

<b>Corriente</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 151.896,62	\$ 164.891,79
Inversiones Locales	4	611.431,10	930.740,11
Cuentas por Cobrar Clientes	5	53.586,64	82.472,06
Cuentas por Cobrar-Provisionales	6	61.132,69	118.487,28
Inventarios	7	36.468,30	810,63
Seguros Pagados por Anticipado	8	27.762,86	20.880,23
Anticipos a Proveedores	9	25.618,18	76.805,74
Otros Anticipos Entregados	10	35.671,79	69.529,74
Crédito tributario	11	641.936,42	576.260,14
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 1.645.504,60</b>	<b>\$ 2.040.877,72</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	12		
Construcciones en Curso		0,00	\$ 2.780,61
Instalaciones		0,00	1.986,87
Naves y Barcazas		5.501.603,83	5.401.418,57
Equipos de Computación y Software		2.272,48	2.272,48
Vehículos		162.386,60	90.962,60
Otras Propiedades, Planta y Equipo		14.000,00	14.000,00
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>5.680.262,91</b>	<b>5.513.421,13</b>
Depreciación Acumulada		-1.933.536,68	-1.725.880,28
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 3.746.726,23</b>	<b>\$ 3.787.540,85</b>
<b>Largo Plazo</b>			
Compañías Relacionadas	13	\$ 910.881,83	\$ 666.980,18
Otras Cuentas por Cobrar	14	581.572,47	581.572,47
<b>Total Activo Largo Plazo</b>		<b>\$ 1.492.454,30</b>	<b>\$ 1.248.552,65</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 6.884.685,13</b>	<b>\$ 7.076.971,22</b>

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

		<b>PASIVO</b>	
<b>Corriente</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Documentos por Pagar-Exterior	<b>15</b>	22.122,32	22.122,32
Proveedores Locales	<b>16</b>	1.418.741,33	869.169,38
Proveedores del Exterior	<b>17</b>	67.057,07	54.736,16
Préstamos Bancarios		0,00	+30.000,00
Impuestos Fiscales	<b>18</b>	53.684,06	12.967,51
Impuesto a la Renta	<b>19</b>	45.697,34	35.784,34
Obligaciones IESS	<b>20</b>	24.528,32	21.493,31
Beneficios de Ley con Empleados	<b>21</b>	46.315,91	21.943,52
Participación Trabajadores	<b>22</b>	61.867,60	78.391,18
Descuentos a Empleados por Pagar	<b>23</b>	417,50	416,00
Otras Cuentas por Pagar	<b>24</b>	7.165,15	13.924,96
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 1.747.596,60</b>	<b>1.560.950,73</b>
<b>Largo Plazo</b>			
Cuentas por Pagar Cias.Relacionadas	<b>25</b>	264.500,00	889.849,22
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>\$ 264.500,00</b>	<b>\$ 889.849,22</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 2.012.096,60</b>	<b>\$ 2.450.799,95</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Suscrito	<b>26</b>	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00
Reserva Legal		250.000,00	250.000,00
Reserva Facultativa		3.287.151,94	2.949.008,16
Resultados Acumulados NIFF's		589.019,33	589.019,33
Ganancias Acumuladas			338.143,78
Utilidad del Ejercicio	<b>27</b>	246.417,26	0,00
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 4.872.588,53</b>	<b>\$ 4.626.171,27</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 6.884.685,13</b>	<b>\$ 7.076.971,22</b>

MAGRISACORP S.A.  
  
 FIRMA AUTORIZADA

Ver notas a los estados financieros.

  
 Jenny González J.  
 CONTADOR(A)



**MAGRISACORP S.A.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**AL 31 de diciembre de 2018**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ventas	\$ 5.099.817,72	\$ 5.358.379,47
Otros Ingresos	66.983,75	41.793,47
Costo de Ventas	-4.127.132,16	-4.312.421,29
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>\$ 1.039.669,31</b>	<b>\$ 1.087.751,65</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>		
Gastos de Administración	\$ 577.709,15	\$ 520.581,87
Gastos Financieros	7.013,60	10.432,98
Otros Gastos	42.495,89	34.128,96
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 627.218,64</b>	<b>\$ 565.143,81</b>
Utilidad Operacional	412.450,67	522.607,84
Participación Empleados	-61.867,60	-78.391,18
Impuesto a la Renta	-104.165,81	-106.072,88
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>\$ 246.417,26</b>	<b>\$ 338.143,78</b>

MAGRISACORP S.A.  
  
 FUERA AUTORIZADA

Jenny González J.  
 CONTADORA

**Ver notas a los estados financieros.**



5 (a)

**MAGRISACORP S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE	412.450,67
(-) 15% PARTICIPACIÓN DE UTILIDAD A TRABAJADORES	-61.667,60
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b><u>350.583,07</u></b>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	66.080,19
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b><u>\$ 416.663,26</u></b>
25% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 104.165,81
(-) ANTICIPO IR	-13.150,36
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-45.318,11
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b><u>\$ 45.697,34</u></b>

*Ver notas a los estados financieros.*



MAGRISACORP S.A.  
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA ACUMULADOS NIFF's	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2018	500.000,00	250.000,00	2.949.008,16	589.019,33	338.143,78			4.626.171,27
Utilidad del Ejercicio							246.417,26	246.417,26
Transferencia			338.143,78		-338.143,78			0,00
<b>Dic. 31/2018</b>	<b>\$ 500.000,00</b>	<b>\$ 250.000,00</b>	<b>\$ 3.287.151,94</b>	<b>\$ 589.019,33</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 246.417,26</b>	<b>\$ 246.417,26</b>	<b>\$ 4.872.588,53</b>

MAGRISACORP S.A.  
*Guadalupe...*  
FRENTE ROTOS LQDA

*Efraín E. Cepeda Jiménez*  
CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**FLUJO DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 5.187.365,20
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	\$ (4.922.827,60)
<b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 264.537,60</b>

**ACTIVIDAD DE INVERSION**

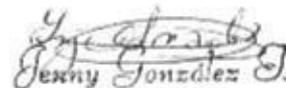
AUMENTO DE INVERSIONES	\$ 319.309,01
ACTIVOS FIJOS	\$ (166.841,78)
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION</b>	<b>\$ 152.467,23</b>

**ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO**

AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	\$ (430.000,00)
DISMINUCIÓN DE LAS RESERVAS	
<b>FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ (430.000,00)</b>

<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ (12.995,17)</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 104.691,79
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 151.896,62</b>

MAGRISACORP S.A.  
  
 FIRMA AUTORIZADA

  
 Jenny González J.  
 CONTADORA

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

La compañía Anónima "Magrisacorp" S.A., fue constituida el 12 de marzo de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de abril de 2007 en la ciudad de Guayaquil. Su objetivo es dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas.

Mediante Escritura Pública otorgada ante la Dra. Roxana Ugulotti de Portaluppi, Notaria Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil el día 3 de junio del año 2009, la compañía aumenta al Capital Suscrito en la cantidad de \$ 500,000.00 de los Estados Unidos de América, fija el capital autorizado en la cantidad de \$ 1,000,000.00 y Reforma parcial de los Estatutos Sociales. El día 21 de septiembre del 2009 consta inscrita la Escritura Pública en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

**2. Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. de acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**Base de Presentación.-** Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Propiedades Planta y Equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

**Propiedades Planta y Equipo**

Maquinarias y equipos, equipos de computación y vehículos, registra el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta. El buque pesquero B/P Panchito I. fue revalorizado de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No.16 y 36.

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

La vida útil calculada para propiedad planta y equipos es:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Años</b>
Barco Pesquero	20
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

**3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo**

Caja	\$	35.00
Banco Guayaquil		28,287.53
Banco Pacífico		955.34
Banco Pichincha		3,169.53
	<b>\$</b>	<b>32,447.40</b>
<b>Bancos en el Exterior</b>		
Santander Private Banking		119,449.22
	<b>\$</b>	<b>119,681.22</b>
<b>Total Efectivo y Equivalentes del efectivo</b>	<b>\$</b>	<b>151,896.62</b>

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2018, provenientes de las Cuentas Corrientes de bancos locales y extranjeros

<b>4. Inversiones Locales</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Fondo Master/AFP Génesis	\$ 462.73	\$ 245.61	\$ 217.12
Banco Internacional CD \$624,000.00	0.00	677,084.64	(677,084.64)
Banco de Pichincha CDS240,000.00	270,068.51	253,409.86	16,658.65
Banco Internacional CD \$232,201,89	239,800.38	0.00	239,800.38
Banco Pacífico CD \$100,000.00	101,099.48	0.00	101,099.48
	<b>\$ 611,431.10</b>	<b>\$ 930,740.11</b>	<b>\$ (319,309.01)</b>

Contabiliza el saldo de las inversiones efectuadas en Certificados de Depósitos en el sector bancario local al 31 de diciembre del año 2018.

<b>5. Cuentas por Cobrar Clientes</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	\$ 53,586.64	\$ 82,472.06	\$ (28,885.42)

Registra el saldo establecido por la compañía proveniente de la venta de productos del mar a clientes no relacionados al 31 de diciembre del año 2018, sin devengar intereses.

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

<b>6. Cuentas por Cobrar Provisionales</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Varios	\$ 31,034.56	\$ 25,701.45	\$ 5,333.11
Seguros (Siniestros-Empleados)	0.00	699.21	(699.21)
Anticipo Proveedores	0.00	7.44	(7.44)
Notas de Crédito Desmaterl. SRI	30,098.13	90,259.24	(60,161.11)
Veda Dique	0.00	1,819.94	(1,819.94)
	<b>\$ 61,132.69</b>	<b>\$ 118,487.28</b>	<b>\$ (57,354.59)</b>

Importe generado por pagos a terceros entregados por la compañía, pendiente de liquidarse al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses anuales.

**7. Inventarios** **\$ 36,468.30**

Registra el saldo de Inventario establecido por la empresa por suministros y materiales, al 31 de diciembre del año 2018.

<b>8. Seguros y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	\$ 27,762.86	\$ 20,880.23	\$ 6,882.63

Saldo de la prima generada por la Póliza No. 8004218000670 contratada con la Compañía de Seguros MAPFRE, que ampara el casco del B/P "Panchito L". en la suma de \$ 7,000,000.00, vigente desde el 12-03-2018 hasta el 12-03-2019, la Póliza No. 8004116008720 contratada con la Compañía de Seguros MAPFRE en la suma de US\$ 66,640.00 que ampara seguro del vehículo vigente desde el 22-09-2018 hasta el 22-09-2019; la Póliza No. 480027000002 contratada con la Compañía Latina Seguros C.A., por la suma de \$ 265,000.00 que ampara accidentes personales vigente desde el 23-08-2018 hasta el 23-08-2019.

<b>9. Anticipos a Proveedores</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	\$ 25,618.18	\$ 76,805.74	\$ (51,187.56)

Saldo de los anticipos otorgados a proveedores locales de suministros, materiales y servicios por la suma de \$15.212,70 y proveedores del exterior por el valor de \$10.405,48 al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses.

<b>10. Otros Anticipos Entregados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	\$ 35,671.79	\$ 69,529.74	\$ (33,857.95)

Importe de préstamos y anticipos concedidos a los empleados, aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social e Impuesto a la Renta a liquidarse al 31 de diciembre del año 2018.

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

<b>11. Crédito Tributario</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
Impuesto al Valor Agregado Compras	589,228.40	\$ 92,747.38	\$ ( 3,518.98)
Impuesto al Valor Agregado Servicios	399,943.92	257,674.72	142,269.20
Impuesto al Valor Agregado 14%	133,934.85	199,132.28	( 65,197.43)
Retención en la Fuente 12%	18,829.25	26,705.76	(7, 876.51)
	<b>\$ 641,936.42</b>	<b>\$ 576,260.14</b>	<b>\$ 65,676.28</b>

Representa el saldo del Impuesto al Valor Agregado efectuada a la compañía al 31 de diciembre del año. 2018.

<b>12. Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Construcciones en Curso	\$ 0.00	\$ 2,780.61	\$ (2,780.61)
Instalaciones	0.00	1,986.87	(1,986.87)
Naves, aeronaves	5,501,603.83	5,401,418.57	100,185.26
Equipos de Comp.	2,272.48	2,272.48	0.00
Vehículos	162,386.60	90,962.60	71,424.00
Otras Propiedades, Planta y Eq.	14,000.00	14,000.00	0.00
	<b>\$ 5,680,262.91</b>	<b>\$ 5,513,421.13</b>	<b>\$ 166,841.78</b>
Menos: Depreciación Acumulada	1,933,536.68	1,725,880.28	(207,656.40)
<b>Total Prop. ,Planta y Eq.</b>	<b>\$ 3,746,726.23</b>	<b>\$ 3,787,540.85</b>	<b>\$ (40,814.62)</b>

Maquinarias y equipos, equipos de computación y vehículos, registra el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta. El buque pesquero B/P Panchito L. fue revalorizado de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No.16 y 36.

<b>13. Compañías Relacionadas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Borsea S.A.	247,900.00	\$ 4,900.00	\$ 243,000.00
Delfitec S.A.	401.65	0.00	401.65
Infripesca S.A.	84,251.20	1,751.20	82,500.00
Servigrup S.A.	2,814.06	2,814.06	0.00
Janec S.A. (muelle)	575,514.92	657,514.92	(82,000.00)
	<b>\$ 910,881.83</b>	<b>\$ 666,980.18</b>	<b>\$ 243,901.65</b>

Importe del saldo al 31 de diciembre del año 2018, proveniente de los préstamos concedidos a las compañías relacionadas, sin devengar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

<b>14. Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
<i>Inbursatil S.A.</i>	\$ 450,412.60	\$ 450,412.60	\$ 0.00
<i>Inbursatil S.A. B.I.</i>	131,159.87	131,159.87	0.00
	<b>\$ 581,572.47</b>	<b>\$ 581,572.47</b>	<b>\$ 0.00</b>

*Registra el importe de los créditos otorgados en numerario a las compañías relacionadas, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre del año 2018.*

**15. Documentos por Pagar** **\$ 22,122.32**

*Contabiliza el saldo generado por los créditos otorgados a la compañía por la entrega de suministros, materiales y servicios por el proveedor del exterior "Dolmar Representaciones S.A.C" al 31 de diciembre del año 2018, sin generar intereses.*

<b>16. Proveedores Locales</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
<i>Proveedores Locales No Relac.</i>	\$ 587,739.32	\$ 249,991.03	\$ 337,748.29
<i>Proveedores Locales Relac.</i>	\$ 831,002.01	\$ 619,178.35	\$ 211,823.66
	<b>\$ 1,418,741.33</b>	<b>\$ 869,169.38</b>	<b>\$ 549,571.95</b>

*Contabiliza el crédito de suministros y materiales otorgados a la compañía, por proveedores locales relacionados y no relacionados al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses anuales.*

<b>17. Proveedores del Exterior</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 67,057.07</b>	<b>\$ 54,736.16</b>	<b>\$ 12,320.91</b>

*Importe del saldo generados por créditos otorgados a la compañía por la entrega de suministros, materiales y servicios por proveedores del exterior al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses anuales.*

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

<b>18. Impuestos Fiscales</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Impuesto al Valor Agregado 100%	\$ 475.09	\$ 865.51	\$ (390.42)
Impuesto al Valor Agregado 70%	3,969.68	635.38	3,334.30
Impuesto al Valor Agregado 30%	266.55	43.44	223.11
Retención en la Fuente 1%	10,332.15	1,030.12	9,302.03
Retención en la Fuente 2%	5,203.63	2,843.01	2,360.62
Retención al Iva 10%	891.12	0.00	891.12
Retención al Iva 20%	4,424.24	0.00	4,424.24
Retención en la Fuente 8%	285.04	93.14	191.90
Retención en la Fuente 10%	300.60	25.00	275.60
Aplicable el 22%	0.00	1,410.26	(1,410.26)
Contribución Solidaria Remuneración	0.00	0.01	(0.01)
Impuesto a la Renta Empleados	27,535.96	6,021.64	21,514.32
	<b>\$ 53,684.06</b>	<b>\$ 12,967.51</b>	<b>\$ 40,716.55</b>

Registra el saldo de la retención del impuesto al valor agregado; retención en la fuente y el impuesto a la renta de empleados pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del año 2018.

**19. Impuesto a la Renta** **45,697.34**

Registra el importe conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2018, del impuesto a la renta de la compañía.

<b>20. Obligaciones con el IESS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Aporte Personal IESS	\$ 7,384.15	\$ 5,932.12	\$ 1,452.03
Aportes Patronales IESS	8,712.41	6,999.16	1,713.25
Préstamos Hipotecarios	1,621.20	1,312.50	308.70
Préstamos Quirografarios	1,861.65	3,219.13	(1,357.48)
Fondos de Reserva	4,167.56	3,377.09	790.47
Extensión de Salud IESS	0.00	25.58	(25.58)
IECE-SETEC	781.35	627.73	153.62
	<b>\$ 24,528.32</b>	<b>\$ 21,493.31</b>	<b>\$ 3,035.01</b>

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del año 2018.

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

<b>21. Beneficios de Ley con Empleados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variaciones</b>
Décimo Tercer Sueldo	\$ 6,511.52	\$ 844.88	\$ 5,666.64
Décimo Cuarto Sueldo	6,113.75	4,945.54	1,168.21
Vacaciones por Pagar	28,802.56	15,555.25	13,247.31
Beneficios Varios	0.00	597.06	(597.06)
Sueldos por Pagar	4,888.08	0.79	4,887.29
	<b>\$ 46,315.91</b>	<b>\$ 21,943.52</b>	<b>\$ 24,372.39</b>

Importe conciliado de las provisiones de beneficios sociales pendiente de liquidarse a los empleados al 31 de diciembre del año 2018.

**22. Participación de Trabajadores** **\$ 61,867.60**

Importe establecido por la compañía correspondiente al 15% de la utilidad obtenida por el ente contable al 31 de diciembre del año 2018.

**23. Descuentos a Empleados por Pagar** **\$ 417.50**

Saldo establecido al 31 de diciembre del año 2018, generado por falta al Reglamento Interno de la compañía.

**24. Otras Cuentas por Pagar** **\$ 7,165.15**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2018, por entregas varias de servicios otorgados a la compañía pendientes por liquidar.

<b>25. Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
	\$ 264,500.00	\$ 889,849.22	\$ (625,349.22)

Saldo establecido por la compañía, por los préstamos otorgados de las compañías relacionadas: Lumitop S.A. \$ 115,000.00, y Folitop S.A. \$ 149,500.00 al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses.

**26. Capital Suscrito** **\$ 500,000.00**

Integrado por 500.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América cada acción al 31 de diciembre del año 2018.

**27. Ganancias**

La compañía por el año terminado al 31 de diciembre del año 2018, revela la utilidad de \$246,417.26

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

- 28. Reserva Legal:** De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos 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 cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.
- 29.** De acuerdo a la Resolución Societaria nº 040.Q.LJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objetivo es dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.
- 30.** Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre del año, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso, 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
- 31. Hechos Subsecuentes**  
Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros ( marzo 29 del año 2019), en adición a las notas explicativas, no se han registrado evento importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.