

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
*Societario-Contable-Tributario*  
*Registro Nac. De Contadores 2203*  
*Licencia Profesional 5723*  
*donefra\_cepeda32@hotmail.com*

*Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente*

*MAGRISACORP S.A.*

*Al 31 de diciembre de 2019*

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
Societario-Contable-Tributario  
Registro Nac. De Contadores 2203  
Licencia Profesional 5723  
donefra\_cepeda32@hotmail.com*

***MAGRISACORP S.A.***

***Estados Financieros  
31 de diciembre del año 2019***

***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 2019, 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 NIIFs, 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 2019, 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 06 del año 2020.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

**ACTIVO**

| <b>Corriente</b>                          |           | <b>2018</b>            |           | <b>2019</b>         |
|---|-----------|------------------------|-----------|---------------------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo       | 3         | \$ 151.896,62          | \$        | 547.429,01          |
| Inversiones Locales                       | 4         | 611.431,10             |           | 578.871,64          |
| Cuentas por Cobrar Clientes               | 5         | 53.586,64              |           | 179.858,49          |
| Cuentas por Cobrar-Provisionales          | 6         | 61.132,69              |           | 81.978,29           |
| Inventarios                               | 7         | 36.468,30              |           | 246.078,14          |
| Seguros Pagados por Anticipado            | 8         | 27.762,86              |           | 24.655,84           |
| Anticipos a Proveedores                   | 9         | 25.618,18              |           | 29.026,28           |
| Otros Anticipos Entregados                | 10        | 35.671,79              |           | 118.755,83          |
| Crédito Tributario IVA                    | 11        | 641.936,42             |           | 661.121,40          |
| Crédito Tributario (I.R.)                 | 12        | 0,00                   |           | 30.220,32           |
| Impuesto a la Renta                       | 13        | 0,00                   |           | 15.312,52           |
| <b>Total Activo Corriente</b>             |           | <b>\$ 1.645.504,60</b> | <b>\$</b> | <b>2.513.307,76</b> |
| <br>                                      |           |                        |           |                     |
| <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>       | <b>14</b> |                        |           |                     |
| Naves y Barcazas                          |           | 5.501.603,83           |           | 5.501.603,83        |
| Equipos de Computación y Software         |           | 2.272,48               |           | 2.272,48            |
| Vehículos                                 |           | 162.386,60             |           | 154.935,60          |
| 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>5.672.811,91</b> |
| Depreciación Acumulada                    |           | -1.933.536,68          |           | -2.198.098,60       |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b> |           | <b>\$ 3.746.726,23</b> | <b>\$</b> | <b>3.474.713,31</b> |
| <br>                                      |           |                        |           |                     |
| <b>Largo Plazo</b>                        |           |                        |           |                     |
| Compañías Relacionadas                    | 15        | \$ 910.881,83          | \$        | 896.228,98          |
| Otras Cuentas por Cobrar                  | 16        | 581.572,47             |           | 581.572,47          |
| <b>Total Activo Largo Plazo</b>           |           | <b>\$ 1.492.454,30</b> | <b>\$</b> | <b>1.477.801,45</b> |
| <br>                                      |           |                        |           |                     |
| <b>Total Activo</b>                       |           | <b>\$ 6.884.685,13</b> | <b>\$</b> | <b>7.465.822,52</b> |

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

|                                     |    | <b>PASIVO</b>          |                        |
|-------------------------------------|----|------------------------|------------------------|
|                                     |    | <b>2018</b>            | <b>2019</b>            |
| <b>Corriente</b>                    |    |                        |                        |
| Documentos por Pagar                | 17 | 22.122,32              | 22.122,32              |
| Proveedores Locales                 | 18 | 1.418.741,33           | 1.505.369,78           |
| Proveedores del Exterior            | 19 | 67.057,07              | 73.187,58              |
| Impuestos Fiscales                  | 20 | 53.684,06              | 43.871,27              |
| Impuesto a la Renta                 |    | 45.697,34              | 0,00                   |
| Obligaciones IESS                   | 21 | 24.528,32              | 40.496,46              |
| Beneficios de Ley con Empleados     | 22 | 46.315,91              | 41.949,07              |
| Descuentos a Empleados por Pagar    | 23 | 417,50                 | 417,50                 |
| Participación Trabajadores          |    | 61.867,60              | 0,00                   |
| Otras Cuentas por Pagar             | 24 | 7.165,15               | 14.724,93              |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>       |    | <b>\$ 1.747.596,60</b> | <b>1.742.138,91</b>    |
| <b>Largo Plazo</b>                  |    |                        |                        |
| Cuentas por Pagar Ctas.Relacionadas | 25 | 264.500,00             | 1.280.010,85           |
| <b>Total Pasivo Largo Plazo</b>     |    | <b>\$ 264.500,00</b>   | <b>\$ 1.280.010,85</b> |
| <b>Total Pasivo</b>                 |    | <b>\$ 2.012.096,60</b> | <b>\$ 3.022.149,76</b> |
| <b>Patrimonio</b>                   |    |                        |                        |
| Capital Suscrito                    | 26 | \$ 500.000,00          | \$ 500.000,00          |
| Reserva Legal                       |    | 250.000,00             | 250.000,00             |
| Reserva Facultativa                 |    | 3.287.151,94           | 3.533.569,20           |
| Resultados Acumulados NIFF's        |    | 589.019,33             | 589.019,33             |
| Utilidad del Ejercicio              |    | 246.417,26             | 0,00                   |
| Pérdida del Ejercicio               | 27 |                        | -428.915,77            |
| <b>Total Patrimonio</b>             |    | <b>\$ 4.872.588,53</b> | <b>\$ 4.443.672,76</b> |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>    |    | <b>\$ 6.884.685,13</b> | <b>\$ 7.465.822,52</b> |

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**AL 31 de diciembre de 2019**

|  | <b>2018</b>            | <b>2019</b>            |
|--|------------------------|------------------------|
| Ventas                                   | \$ 5.099.817,72        | \$ 3.946.870,34        |
| Otros Ingresos                           | 66.983,75              | 38.175,97              |
| Costo de Ventas                          | -4.127.132,16          | -3.672.944,91          |
| <b>Utilidad Bruta en Ventas</b>          | <b>\$ 1.039.669,31</b> | <b>\$ 312.101,40</b>   |
| <b>Gastos Operacionales:</b>             |                        |                        |
| Gastos de Administración                 | \$ 577.709,15          | \$ 590.985,50          |
| Gastos Financieros                       | 7.013,60               | 0,00                   |
| Otros Gastos                             | 42.495,89              | 150.031,67             |
| <b>Total Gastos</b>                      | <b>\$ 627.218,64</b>   | <b>\$ 741.017,17</b>   |
| Utilidad Operacional                     | 412.450,67             |                        |
| Perdida del Ejercicio                    |                        | -428.915,77            |
| Participación Empleados                  | -61.867,60             |                        |
| Impuesto a la Renta                      | -104.165,81            |                        |
| <b><u>Pérdida Neta del Ejercicio</u></b> | <b>\$ 246.417,26</b>   | <b>\$ (428.915,77)</b> |

**Ver notas a los estados financieros.**



## 5 (a)

**MAGRISACORP S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>PERDIDA DEL EJERCICIO CONTABLE</b>  | \$ (428.915,77)        |
| (+) Gastos No Deducibles               | 46.828,35              |
| <b>Base Imponible</b>                  | <b>\$ (382.087,42)</b> |
| <b>Impuesto a la Renta Causado</b>     | -                      |
| <br>                                   |                        |
| 25% Impuesto a la Renta                |                        |
| (-) Anticipo IR                        | -15.312,52             |
| (-) Retenciones en la Fuente           | -30.220,32             |
| <b>Saldo a Favor del Contribuyente</b> | <b>\$ (45.532,84)</b>  |

Ver notas a los estados financieros.



6

**MAGRISACORP S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|                       | <b>CAPITAL</b>       | <b>RESERVA LEGAL</b> | <b>RESERVA FACULTATIVA</b> | <b>RESULTADOS ACUMULADOS NIFF'S</b> | <b>GANANCIAS ACUMULADAS</b> | <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b> | <b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b> | <b>TOTAL</b>           |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Enero 1/2019          | 500.000,00           | 250.000,00           | 3.287.151,94               | 589.019,33                          | 0,00                        | 246.417,26                    | -                            | 4.872.598,53           |
| Pérdida del Ejercicio |                      |                      | 246.417,26                 |                                     |                             | -246.417,26                   | -428.915,77                  | -428.915,77            |
| Transferencia         |                      |                      |                            |                                     |                             |                               |                              | 0,00                   |
| <b>Dic.31/2019</b>    | <b>\$ 500.000,00</b> | <b>\$ 250.000,00</b> | <b>\$ 3.533.569,20</b>     | <b>\$ 589.019,33</b>                | <b>\$ -</b>                 | <b>\$ -</b>                   | <b>\$ 428.915,77</b>         | <b>\$ 4.443.672,76</b> |

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b><u>FLUJO DE OPERACIÓN</u></b>  |                      |
| EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES   | \$ 3.773.211,04      |
| EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS                                  | \$ (3.417.689,11)    |
| <b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>  | <b>\$ 355.521,93</b> |
| <br>  |                      |
| <b><u>ACTIVIDAD DE INVERSION</u></b>  |                      |
| AUMENTO DE INVERSIONES  | \$ 32.559,46         |
| ACTIVOS FIJOS   | \$ 7.451,00          |
| <b>FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION</b>                                 | <b>\$ 40.010,46</b>  |
| <br>  |                      |
| <b><u>ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u></b>                                   |                      |
| AUMENTO (PAGO) DE DEUDA   | \$0,00               |
| DISMINUCIÓN DE LAS RESERVAS   | \$0,00               |
| <b>FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO</b>                               | <b>\$0,00</b>        |
| <br>  |                      |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b> | <b>\$ 395.532,39</b> |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>        | <b>\$ 151.896,62</b> |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>            | <b>\$ 547.429,01</b> |

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2019**

**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 Portahuppi, 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 NIIFs. 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 2019**

La vida útil calculada para propiedad planta y equipos es:

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

**3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo**

|  |                             |
|--|-----------------------------|
| <i>Caja</i>  | \$ 35.00                    |
| <i>Banco Guayaquil</i>                                   | 422,422.46                  |
| <i>Banco Pacífico</i>                                    | 1,355.71                    |
| <i>Banco Pichincha</i>                                   | 4,976.62                    |
|  | <u>\$ 428,789.79</u>        |
| <b><i>Bancos en el Exterior</i></b>                      |                             |
| <i>Santander Private Banking</i>                         | 118,639.22                  |
|  | <u>\$ 118,639.22</u>        |
| <b><i>Total Efectivo y Equivalentes del efectivo</i></b> | <b><u>\$ 547,429.01</u></b> |

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2019, provenientes de las Cuentas Corrientes de bancos locales y extranjeros.

**4. Inversiones Locales**

|  | <b>2018</b>          | <b>2019</b>          | <b>Variaciones</b>    |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Fondo Master/AFP Génesis</i>            | \$ 462.73            | \$ 4,298.47          | \$ 3,835.74           |
| <i>Banco Pichincha CD \$50,000.00</i>      | 0.00                 | 51,541.37            | 51,541.37             |
| <i>Banco de Pichincha CD\$240,000.00</i>   | 270,068.51           | 286,031.80           | 15,963.29             |
| <i>Banco Internacional CD \$232,201,89</i> | 239,800.38           | 237,000.00           | (2,800.38)            |
| <i>Banco Pacífico CD \$100,000.00</i>      | 101,099.48           | 0.00                 | (101,099.48)          |
|  | <u>\$ 611,431.10</u> | <u>\$ 578,871.64</u> | <u>\$ (32,559.46)</u> |

Contabiliza el saldo de las inversiones efectuadas en Certificados de Depósitos en el sector bancario local al 31 de diciembre del año 2019.

|                                       | <b>2018</b>         | <b>2019</b>          | <b>Variación</b>     |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>5. Cuentas por Cobrar Clientes</b> | <b>\$ 53,586.64</b> | <b>\$ 179,858.49</b> | <b>\$ 126,271.85</b> |

Registra el saldo establecido por la compañía proveniente de la venta de productos del mar a clientes relacionados por el valor de \$ 59,407.54 y no relacionados por el valor de \$ 120,450.95 al 31 de diciembre del año 2019, sin devengar intereses.

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2019**

|  | 2018                | 2019                | Variaciones         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>6. Cuentas por Cobrar Provisionales</b> |                     |                     |                     |
| Varios                                     | \$ 31,034.56        | \$ 5,602.22         | \$ (25,432.34)      |
| Notas de Crédito Desmaterl. SRI            | 30,098.13           | 76,376.07           | 46,277.94           |
|  | <b>\$ 61,132.69</b> | <b>\$ 81,978.29</b> | <b>\$ 20,845.60</b> |

Importe generado por pagos a terceros entregados por la compañía de \$ 5.602,22, además notas de crédito desmaterializada SRI por la cantidad de \$ 76.376,07 pendiente de liquidarse al 31 de diciembre del año 2019, sin intereses anuales.

**7. Inventarios**

|  |              |               |               |
|--|--------------|---------------|---------------|
|  | \$ 36,468.30 | \$ 246,078.14 | \$ 209,609.84 |
|--|--------------|---------------|---------------|

Registra el saldo de Inventario establecido por la empresa por suministros y materiales, al 31 de diciembre del año 2019.

|   | 2018         | 2019         | Variación     |
|---|--------------|--------------|---------------|
| <b>8. Seguros y Otros Pagos Anticipados</b> |              |              |               |
|   | \$ 27,762.86 | \$ 24,655.84 | \$ (3,107.02) |

Saldo de la prima generada por la Póliza No. 8004219000445 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 12-03-2019 hasta el 12-03-2020, la Póliza No. 8004116008720 contratada con la Compañía de Seguros MAPFRE en la suma de US\$ 163,794.00 que ampara seguro del vehículo vigente desde el 22-09-2019 hasta el 22-09-2020; 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 23-08-2019 hasta el 23-08-2020

|                                   | 2018         | 2019         | Variación   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>9. Anticipos a Proveedores</b> |              |              |             |
|                                   | \$ 25,618.18 | \$ 29,026.28 | \$ 3,408.10 |

Saldo de los anticipos otorgados a proveedores locales de suministros, materiales y servicios por la suma de \$ 18,620.80 y proveedores del exterior por el valor de \$ 10,405.48, al 31 de diciembre del año 2019, sin intereses.

|                                       | 2018         | 2019          | Variación    |
|---------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| <b>10. Otros Anticipos Entregados</b> |              |               |              |
|                                       | \$ 35,671.79 | \$ 118,755.83 | \$ 83,084.04 |

Importe de préstamos y anticipos concedidos a los empleados, aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social e Impuesto a la Renta por la suma de \$ 44,135.08 y por gastos de salida pagados por el valor de \$ 74,620.75 a liquidarse al 31 de diciembre del año 2019.

Ver notas a los estados financieros



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2019**

| <b>11. Crédito Tributario IVA</b>    | <b>2018</b>          | <b>2019</b>          | <b>Variación</b>    |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Impuesto al Valor Agregado Compras   | \$89,228.40          | \$ 43,789.49         | \$ (45,438.91)      |
| Impuesto al Valor Agregado Servicios | 399,943.92           | 489,267.14           | 89,323.22           |
| Retención Iva 10%                    | 0.00                 | 1,398.74             | 1,398.74            |
| Impuesto al Valor Agregado 14%       | 133,934.85           | 110,710.79           | (23,224.06)         |
| Impuesto Iva 12% Compensado          | 18,829.25            | 15,955.24            | (2,874.01)          |
|                                      | <b>\$ 641,936.42</b> | <b>\$ 661,121.40</b> | <b>\$ 19,184.98</b> |

Representa el saldo del Impuesto al Valor Agregado efectuada a la compañía al 31 de diciembre del año. 2019.

**12. Crédito Tributario (I.R.)** **\$ 30,220.32**

Contabiliza el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2019, correspondiente a las retenciones en la fuente 1% \$ 29,456.94 y retenciones 2% \$ 763,38 por inversiones en bancos.

**13. Anticipo de impuesto a la Renta** **\$ 15,312.52**

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, correspondiente al anticipo del impuesto a la Renta.

| <b>14. Propiedades, Planta y Equipo</b> | <b>2018</b>            | <b>2019</b>            | <b>Variaciones</b>     |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Naves, aeronaves                        | 5,501,603.83           | 5,501,603.83           | 0.00                   |
| Equipos de Comp.                        | 2,272.48               | 2,272.48               | 0.00                   |
| Vehículos                               | 162,386.60             | 154,935.60             | (7,451.00)             |
| Otras Propiedades, Planta y Eq.         | 14,000.00              | 14,000.00              | 0.00                   |
|   | <b>\$ 5,680,262.91</b> | <b>\$ 5,672,811.91</b> | <b>\$ (7,451.00)</b>   |
| Menos: Depreciación Acumulada           | 1,933,536.68           | (2,198,098.60)         | (264,561.92)           |
| <b>Total Prop. ,Planta y Eq.</b>        | <b>\$ 3,746,726.23</b> | <b>\$ 3,474,713.31</b> | <b>\$ (272,012.92)</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.

Ver notas a los estados financieros.



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2019**

| <b>20. Impuestos Fiscales</b>   | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Variaciones</b>   |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Impuesto al Valor Agregado 100% | \$ 475.09           | \$ 491.16           | \$ 16.07             |
| Impuesto al Valor Agregado 70%  | 3,969.68            | 3,957.04            | (12.64)              |
| Impuesto al Valor Agregado 30%  | 266.55              | 2,449.65            | 2,183.10             |
| Retención en la Fuente 1%       | 10,332.15           | 1,367.20            | (8,964.95)           |
| Retención en la Fuente 2%       | 5,203.63            | 2,540.55            | (2,663.08)           |
| Retención al Iva 10%            | 891.12              | 524.21              | (366.91)             |
| Retención al Iva 20%            | 4,424.24            | 586.05              | (3,838.19)           |
| Retención en la Fuente 8%       | 285.04              | 283.52              | (1.52)               |
| Retención en la Fuente 10%      | 300.60              | 315.01              | 14.41                |
| Impuesto a la Renta Empleados   | 27,535.96           | 31,356.88           | 3,820.92             |
|                                 | <b>\$ 53,684.06</b> | <b>\$ 43,871.27</b> | <b>\$ (9,812.79)</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 2019.

| <b>21. Obligaciones con el IESS</b> | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Variaciones</b>  |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aporte Personal IESS                | \$ 7,384.15         | \$ 12,732.35        | \$ 5,348.20         |
| Aportes Patronales IESS             | 8,712.41            | 15,022.94           | 6,310.53            |
| Préstamos Hipotecarios              | 1,621.20            | 2,126.36            | 505.16              |
| Préstamos Quirografarios            | 1,861.65            | 3,152.28            | 1,290.63            |
| Fondos de Reserva                   | 4,167.56            | 6,115.20            | 1,947.64            |
| IECE-SETEC                          | 781.35              | 1,347.33            | 565.98              |
|                                     | <b>\$ 24,528.32</b> | <b>\$ 40,496.46</b> | <b>\$ 15,968.14</b> |

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del año 2019.

| <b>22. Beneficios de Ley con Empleados</b> | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Variaciones</b>   |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Décimo Tercer Sueldo                       | \$ 6,511.52         | \$ 4,579.72         | \$ (1,931.80)        |
| Décimo Cuarto Sueldo                       | 6,113.75            | 6,685.44            | 571.69               |
| Vacaciones por Pagar                       | 28,802.56           | 16,148.86           | (12,653.70)          |
| Sueldos por Pagar                          | 4,888.08            | 14,535.05           | 9,646.97             |
|  | <b>\$ 46,315.91</b> | <b>\$ 41,949.07</b> | <b>\$ (4,366.84)</b> |

Importe conciliado de las provisiones de beneficios sociales pendiente de liquidarse a los empleados al 31 de diciembre del año 2019.

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2019**

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

*Saldo establecido al 31 de diciembre del año 2019, generado por falta al Reglamento Interno de la compañía.*

| <b>24. Otras Cuentas por Pagar</b> | <b>2018</b>        | <b>2019</b>         | <b>Variación</b>   |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                                    | <b>\$ 7,165.15</b> | <b>\$ 14,724.93</b> | <b>\$ 7,559.78</b> |

*Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2019, por entregas varias de servicios otorgados a la compañía pendientes por liquidar.*

| <b>25. Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas</b> | <b>2018</b>          | <b>2019</b>            | <b>Variación</b>       |
|---|----------------------|------------------------|------------------------|
|   | <b>\$ 264,500.00</b> | <b>\$ 1,280,010.85</b> | <b>\$ 1,015,510.85</b> |

*Saldo establecido por la compañía, por los préstamos otorgados de las compañías relacionadas: Lumitop S.A. \$ 153,010.00, Folitop S.A. \$ 60,000.00, Infripesca C.A. \$ 468,000.00, Delfitec S.A. \$ 521,000.85 y Anilisa S.A. \$ 78,000.00 al 31 de diciembre del año 2019, 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 2019.*

**27. Pérdida.**

*La compañía por el año terminado al 31 de diciembre del año 2019, revela la pérdida de \$ (428,915.77).*

**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 # 040.Q.IJ.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.**

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2019**

29. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.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, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 incluso, 2019, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**31. Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del año 2019 y la fecha de presentación de estos estados financieros ( marzo 06 del año 2020), 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.

*Ver notas a los estados financieros.*