



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía "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 Ujilotti de Portahuppi, Notaria Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil el día 3 de junio del año 2009, la compañía aumenta el 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 Estados Unidos de América. 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, Valores y Seguros.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

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 L. fue revalorizada de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No.16 y 36.

Vida útil calculada para Propiedades, Planta y Equipo es:

Propiedades, Planta y Equipo	Años
Barco Pesquero	20
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo	
Caja	\$ 35.00
Banco Guayaquil	86,979.47
Banco Pacifico	5,184.51
Banco Bolivariano	<u>4,462.11</u>
	\$ 96,626.09
Bancos en el Exterior	
Santander Private Banking	<u>19,893.94</u>
	\$ 19,893.94
Inversiones	
Fondo Máximo/AFP Génesis	<u>327.71</u>
	\$ 327.71
Total Efectivo y Equivalentes del efectivo	\$ 116,882.74

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, provenientes de las Cuentas Corrientes de bancos locales y extranjeros y de la Inversión efectuada en el "Fondo Máximo".

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

	2014	2015	Variación
4. Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 25,365.36	\$ 41,086.59	\$ 15,721.23

Registra el saldo establecido por la compañía proveniente de la venta de carne de mar (Atún) a clientes relacionados en la cantidad de \$ 8,831.07 y no relacionados \$ 32,255.52, al 31 de diciembre de 2015, sin devengar intereses.

	2014	2015	Variaciones
5. Inversiones Locales			
Fondo Master/APP Génesis	\$ 215.17	\$ 225.09	\$ 9.92
Banco Guayaquil CD#001-515861	780,243.26	0.00	(780,243.26)
Banco Guayaquil CD#001-515862	110,101.94	0.00	(110,101.94)
Banco del Pichincha CD#1210471	895,737.80	0.00	(895,737.80)
Banco del Pichincha CD# 1419680	203,683.16	0.00	(203,683.16)
Banco del Pichincha CD#1050241	500,000.00	0.00	(500,000.00)
Banco Pacifico CD \$500,000.00	0.00	150,000.00	150,000.00
	\$ 2,489,981.33	\$ 150,225.09	\$ 2,339,756.24

Contabiliza el saldo de las inversiones efectuadas en Certificados de Depósitos en el sector bancario local al 31 de diciembre del 2015.

	2014	2015	Variaciones
6. Cuentas por Cobrar Provisionales			
Varios	\$ 43,911.58	\$ 8,707.91	\$ (35,203.67)
Seguros (Siniestros)	3,733.33	6,723.77	2,990.44
Seguros (Siniestros-Empleados)	854.92	699.21	(155.71)
Carlos Pedro Rodríguez	2,570.40	0.00	(2,570.40)
Veda /Dique	1,819.94	1,819.94	0.00
	\$ 52,890.17	\$ 17,950.83	\$ (34,939.34)

Importe generado por valores entregados a terceros por la compañía, pendiente de liquidar al 31 de diciembre de 2015, sin intereses anuales.

7. Inventarios	\$ 2,593.64
-----------------------	--------------------

Registra el saldo de Inventario suministros y materiales establecidos por la empresa en la cantidad de \$ 2,454.96 y mercaderías en tránsito \$ 138.68 hasta el 31 de diciembre del año 2015.

	2014	2015	Variación
8. Anticipos a Proveedores	\$ 43,923.13	\$ 110,574.58	\$ 66,651.45

Saldo de los anticipos otorgados a proveedores locales de suministros, materiales y servicios al 31 de diciembre del 2015, sin intereses.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

9. Otros Anticipos Entregados	2014	2015	Variación
	\$ 668,624.87	\$ 9,042.06	\$(659,394.87)

Importe de préstamos y anticipos concedidos a empleados, pendiente de liquidación al 31 de diciembre del año 2015, sin intereses.

10. Seguros y Otros Pagos Anticipados	2014	2015	Variación
	\$ 86,834.98	\$ 14,906.89	\$(71,928.09)

Saldo de la prima generada por la Póliza No. 800421-0001261 (reaseguro facultativo) contratada a la Compañía de Seguros MAPFRE que ampara el casco del B/P "Punchito L", en la suma de \$ 7,000,000.00, vigente desde el 3-12-2014 hasta el 3-12-2015; la Póliza No. 1000635-2 contratada con la compañía de seguros Balboa por la suma de US\$ 25,880.00 que ampara seguro del vehículo; la Póliza No. 1001054-1 contratada a la compañía Balboa, compañía de seguros y reaseguros por la suma de \$45,000.00 que ampara Cobertura de redes vigente desde 3-12-2014 hasta 3-12-2015; la Póliza No. 1000054 y 1000383 contratada a la Compañía Balboa, compañía de seguros y reaseguros por la suma de \$ 365,000.00 que ampara accidentes personales vigente desde el 27-05-2014 hasta el 27-05-2015; 27/05/2015 hasta el 25/05/2016.

11. Crédito Tributario	2014	2015	Variación
	\$ 428,457.34	\$ 542,859.72	\$ 114,402.38

Importe del Impuesto al Valor Agregado efectuada a la compañía al 31 de diciembre de 2015.

12. Propiedades, Planta y Equipo	2014	2015	Variaciones
Construcciones en Curso	\$ 2,780.61	\$ 2,780.61	\$ 0.00
Naves, aeronaves	5,401,418.57	5,401,418.57	0.00
Equipos de Comp.	2,272.48	2,272.48	0.00
Instalaciones	0.00	1,986.87	1,986.87
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0.00	14,000.00	14,000.00
Vehículos	90,962.60	90,962.60	0.00
	\$ 5,497,434.26	\$ 5,513,421.13	\$ 15,986.87
Menos: Depreciación Acumulada (952,457.96)		1,217,717.60	265,259.64
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 4,544,976.30	\$ 4,295,703.53	\$ 249,272.77

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 de 2015

13. Compañías Relacionadas	2014	2015	Variaciones
Borsea S.A.	\$ 23,541.18	\$ 0.00	\$ (23,541.18)
Infripesca C.A.	0.00	65,000.00	65,000.00
Procampo S.A.	10,000.00	10,000.00	0.00
Inbursatil S.A.	991,254.61	0.00	(991,254.61)
Inbursatil B.L.	131,159.87	0.00	(131,159.87)
Lumitop S.A.	0.00	100.00	100.00
Jancee S.A. (muette)	401,514.92	401,514.92	0.00
	\$ 1,557,470.58	\$ 476,614.92	\$ (1,080,855.66)

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2015, proveniente de los préstamos concedidos a las compañías relacionadas, sin devengar intereses anuales.

14. Otras Cuentas por Cobrar **\$ 2,294,442.99**

Revela el importe de los créditos otorgados en numerario a la compañía Inbursatil S.A., sin generar intereses anuales al 31 de diciembre del año 2015.

15. Proveedores Locales	2014	2015	Variación
Proveedores Locales	\$ 1,594,631.54	\$ 1,249,268.39	\$ 345,363.15
	\$ 1,594,631.54	\$ 1,249,268.39	\$ 345,363.15

Registra el crédito de \$ 976.802.81, por suministros, materiales y servicios otorgados a la compañía por proveedores locales relacionados y \$ 272.465.58 de proveedores no relacionados al 31 de diciembre de 2015, sin intereses anuales.

16. Proveedores del Exterior	2014	2015	Variación
	\$ 1,331,402.08	\$ 975,874.68	\$ 355,527.40

Revela el crédito otorgado por empresas domiciliadas en el exterior, por suministros, materiales y servicios de mantenimiento al B/P Panchito L., sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2015.

17. Sobregiro Bancario **\$ 7,788.23**

Registra el saldo del sobregiro bancario del Banco Pichincha, generado por la emisión de cheques al 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

18. Préstamos Bancarios	2014	2015	Variación
Banco Pichincha C.A.	768.71	\$ 215,578.17	\$ (214,809.46)
	\$ 768.71	\$ 215,578.17	\$ (214,809.46)

Registra la porción corriente generada por el préstamo concedido a la compañía por el sistema financiero local al 31 de diciembre de 2015.

19. Impuestos Fiscales	2014	2015	Variaciones
Impuesto al Valor Agregado 100%	\$ 239.22	\$ 222.22	\$ (17.00)
Impuesto al Valor Agregado 70%	3,567.17	113.60	(3,453.57)
Impuesto al Valor Agregado 30%	185.39	15.93	(169.46)
Retención en la Fuente 1%	1,265.15	1,154.15	(111.00)
Retención en la Fuente 2%	1,145.91	72.24	(1,073.67)
Aplicable 2%	0.00	10,091.77	10,091.77
Retención en la Fuente 8%	43.48	43.52	0.04
Retención en la Fuente 10%	145.00	115.00	(30.00)
Impuesto a la Renta Empleados	1,803.13	2,562.59	759.44
	\$ 8,394.47	\$ 14,393.02	\$ 5,998.55

Registra el saldo 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 de 2015.

20. Obligaciones con el IESS	2014	2015	Variaciones
Aporte Personal IESS	\$ 12,937.79	\$ 3,406.39	(9,531.40)
Aportes Patronales IESS	8,997.98	11,686.44	2,688.46
Aportes Personales IESS 17,50% Pas.	55.65	201.49	145.84
Préstamos Hipotecarios	2,170.81	3,084.53	913.72
Préstamos Quirografario	1,404.80	2,116.79	711.99
Fondos de Reserva	3,674.45	4,147.44	472.99
IECE-SETEC	755.04	373.81	(381.23)
	\$ 29,996.52	\$ 25,016.89	\$ 4,979.63

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2015.

21. Impuesto a la Renta por Pagar	2014	2015	Variación
	\$ 33,337.47	\$ 70,062.76	\$ 36,725.29

Importe del Impuesto a la Renta de la compañía establecido al 31 de diciembre de 2015, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

	2014	2015	Variación
22. Participación Empleados	\$ 5,077.00	\$ 60,636.72	\$ 57,559.72

Registra el 15% de participación para los trabajadores, proveniente del periodo contable terminado al 31 de diciembre del año 2015.

23. Obligaciones con Empleados	2014	2015	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 6,202.08	\$ 3,617.57	\$ (2,584.51)
Décimo Cuarto Sueldo	3,692.12	4,526.42	834.30
Vacaciones por Pagar	0.00	2,593.86	2,593.86
Beneficios Varios	0.00	597.06	597.06
Sueldos por Pagar	0.00	0.19	0.19
Vacaciones	7,726.82	15,093.32	7,366.50
	\$ 17,621.02	\$ 26,428.42	\$ 8,807.40

Importe conciliado de las provisiones de beneficios sociales de los tripulantes del B/P "Panchito" pendiente de liquidarse al 31 de diciembre de 2015.

24. Descuentos a Empleados por Pagar	\$ 190.00
---	------------------

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2015, generado por falta al Reglamento interno de la compañía.

25. Otras Cuentas por Pagar	\$ 143,319.69
------------------------------------	----------------------

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, por la entrega de la Fundación Francisco Leone Di Vanna el valor de \$100,000.00 y \$43,319.69 por concepto de entregas varias pendientes por liquidar.

26. Cuentas por Pagar Exterior	\$ 500.00
---------------------------------------	------------------

Registra el importe pendiente de liquidar a la compañía Adriatic Agencia Naviera S.A., sin intereses al 31 de diciembre de 2015.

	2014	2015	Variación
27. Obligaciones Bancarias L/P	\$ 581,105.41	\$ 172,707.66	\$ (408,397.75)

Contabiliza el importe del préstamo otorgado a la compañía por el Banco Pichincha el 29 de mayo del año 2012, plazo 61 cuotas trimestrales, vencimiento mayo 28 del 2017, con la tasa de interés del 8,92%. Período de gracia 1 trimestre.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

28. Cuentas por Pagar Clas. Relacionadas	2014	2015	Variación
	\$ 2,239,763.80	\$ 1,173,291.80	\$ 1,066,472.00

Saldo establecido por la compañía, de los préstamos otorgados a las compañías relacionadas Anilisa S.A \$ 161,963.75, Delfitec S.A. \$ 628,500.00, Lumitop S.A. \$91,600.00, Folitop S.A. \$291,205.05 y Procampo S.A. Al 31 de diciembre de 2015.

29. 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 de 2015 liberadas en su totalidad.

30. Ganancias

La compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, revela la utilidad de \$239,048.96.

31. 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.

32. 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.

33. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 incluso, 2015, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

34. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros (10 de marzo de 2016), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.