



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

**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. Prácticas 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, 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.

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

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 revalorizado de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No.16 y 36.

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           |

  

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo</b>    |                     |
| Caja  | \$ 35.00            |
| Banco Guayaquil                                   | 50,297.98           |
| Banco Pacífico                                    | 6,726.64            |
| Banco Pichincha                                   | 2,962.10            |
|   | <b>\$ 59,986.72</b> |
| <b>Bancos en el Exterior</b>                      |                     |
| Santander Private Banking                         | 19,823.94           |
|   | <b>\$ 19,823.94</b> |
| <b>Inversiones</b>                                |                     |
| Fondo Máximo/AFP Génesis                          | 339.53              |
|   | <b>\$ 339.53</b>    |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes del efectivo</b> | <b>\$ 80,185.19</b> |

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2016, 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 2016**

|                                       | 2015                | 2016                 | Variación           |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>4. Cuentas por Cobrar Clientes</b> | <b>\$ 41,086.59</b> | <b>\$ 124,846.66</b> | <b>\$ 83,760.07</b> |

Registra el saldo establecido por la compañía proveniente de la venta de productos del mar a clientes no relacionados al 31 de diciembre de 2016, sin devengar intereses.

| <b>5. Inversiones Locales</b>       | <b>2015</b>          | <b>2016</b>            | <b>Variaciones</b>   |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Fondo Master/AFP Génesis            | \$ 225.09            | \$ 236.56              | \$ 11.47             |
| Banco Internacional CD \$624,000.00 | 0.00                 | 648,102.42             | 648,102.42           |
| Banco de Pichincha CD\$240,000.00   | 0.00                 | 248,667.63             | 248,667.63           |
| Banco Pacifico CD \$500,000.00      | 150,000.00           | 154,492.13             | 4,492.13             |
|                                     | <b>\$ 150,225.09</b> | <b>\$ 1,051,497.74</b> | <b>\$ 901,272.65</b> |

Contabiliza el saldo de las inversiones efectuadas en Certificados de Depósitos en el sector bancario local al 31 de diciembre de 2016.

| <b>6. Cuentas por Cobrar Provisionales</b> | <b>2015</b>         | <b>2016</b>         | <b>Variaciones</b>  |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Varios                                     | \$ 8,707.91         | \$ 5,011.20         | \$ 3,696.71         |
| Seguros (Siniestros)                       | 6,723.77            | 0.00                | (6,723.77)          |
| Seguros (Siniestros-Empleados)             | 699.21              | 699.21              | 0.00                |
| Anticipo Proveedores                       | 0.00                | 0.01                | 0.01                |
| Notas de Crédito Desmaterl. SRI            | 0.00                | 48,409.29           | 48,409.29           |
| Veda /Dique                                | 1,819.94            | 1,819.94            | 0.00                |
|  | <b>\$ 17,950.83</b> | <b>\$ 55,939.65</b> | <b>\$ 37,979.82</b> |

Importe generado por pagos a terceros entregados por la compañía, pendiente de liquidarse al 31 de diciembre de 2016, sin intereses anuales.

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| <b>7. Inventarios</b> | <b>\$ 14,085.62</b> |
|-----------------------|---------------------|

Registra el saldo de Inventario establecido por la empresa por suministros y materiales en la cantidad de \$ 13,863.51, suministros y materiales en bodega \$ 222.11al 31 de diciembre del año 2016.

| <b>8. Anticipos a Proveedores</b> | <b>2015</b>          | <b>2016</b>         | <b>Variación</b>      |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                   | <b>\$ 110,574.58</b> | <b>\$ 45,316.61</b> | <b>\$ (65,257.97)</b> |

Saldo de los anticipos otorgados a proveedores locales de suministros, materiales y servicios al 31 de diciembre del 2016, sin intereses.

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

| <b>9. Otros Anticipos Entregados</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b>  | <b>Variación</b> |
|--------------------------------------|-------------|--------------|------------------|
|                                      | \$ 9,042.06 | \$ 17,487.94 | \$ 8,445.88      |

Importe de préstamos y anticipos concedidos a los empleados, aportaciones al Instituto Ecuatoriano de seguridad social e Impuesto a la Renta de liquidación al 31 de diciembre del año 2016.

| <b>10. Seguros y Otros Pagos Anticipados</b> | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  | <b>Variación</b> |
|--|--------------|--------------|------------------|
|  | \$ 14,906.89 | \$ 16,768.43 | \$ 1,861.54      |

Saldos de las primas generadas por las Pólizas No. 8004214001261 (Renovación) contratada a 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 10-2-2016 hasta el 10-2-2017; la Póliza No. 1000635-2 contratada con la compañía de seguros Balboa por la suma de US\$ 76,200.00 que ampara seguro del vehículo vigente desde el 25-5-2015 hasta el 25-5-2016; la Póliza No. 1000054-6 contratada a la Compañía Balboa, compañía de seguros y reaseguros por la suma de \$ 365,000.00 que ampara accidentes personales vigente desde el 27-05-2015 hasta el 27-05-2016.

| <b>11. Crédito Tributario</b> | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   | <b>Variación</b> |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------------|
|                               | \$ 542,859.72 | \$ 474,458.33 | \$ (68,401.39)   |

Importe del Impuesto al Valor Agregado efectuada a la compañía al 31 de diciembre de 2016.

| <b>12. Propiedades, Planta y Equipo</b>      | <b>2015</b>            | <b>2016</b>            | <b>Variaciones</b>     |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 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                                | 1,986.87               | 1,986.87               | 0.00                   |
| Otras Propiedades, Planta y Eq.              | 14,000.00              | 14,000.00              | 0.00                   |
| Vehículos                                    | 90,962.60              | 90,962.60              | 0.00                   |
|  | <b>\$ 5,513,421.13</b> | <b>\$ 5,513,421.13</b> | <b>\$ 0.00</b>         |
| Menos: Depreciación Acumulada (1,217,717.60) |                        | (1,473,410.84)         | (255,693.24)           |
| <b>Total Propiedades, Planta y Eq</b>        | <b>\$ 4,295,703.53</b> | <b>\$ 4,040,010.29</b> | <b>\$ (255,693.24)</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 de 2016**

| <b>13. Compañías Relacionadas</b> | <b>2015</b>          | <b>2016</b>          | <b>Variaciones</b>   |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Infripesca C.A.</i>            | 65,000.00            | 0.00                 | \$ (65,000.00)       |
| <i>Delfitec S.A.</i>              | 0.00                 | 9,100.00             | 9,100.00             |
| <i>Procampo S.A.</i>              | 10,000.00            | 10,000.00            | 0.00                 |
| <i>Lumitop S.A.</i>               | 100.00               | 100.00               | 0.00                 |
| <i>Janec S.A. (muelle)</i>        | 401,514.92           | 657,514.92           | 256,000.00           |
|                                   | <b>\$ 476,614.92</b> | <b>\$ 676,714.92</b> | <b>\$ 200,100.00</b> |

Registra el importe de los créditos otorgados en numerario a las compañías relacionadas, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre del año 2016

| <b>14. Otras Cuentas por Cobrar</b> |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| <i>Inbursátil S.A.</i>              | \$ 650,231.04        |
| <i>Inbursátil S.A. B.L.</i>         | 131,159.87           |
|                                     | <b>\$ 781,390.91</b> |

Registra el importe de los créditos otorgados en numerario a las compañías relacionadas, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre del año 2016.

| <b>15. Documentos por Pagar</b> | <b>\$ 20,183.66</b> |
|---------------------------------|---------------------|
|                                 |                     |

Contabiliza el saldo generados por créditos otorgados a la compañía por la entrega de suministros, materiales y servicios por el proveedor del exterior Dolmar al 31 de diciembre de 2016, sin intereses anuales.

| <b>16. Proveedores Locales</b> | <b>2015</b>            | <b>2016</b>            | <b>Variación</b>     |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| <i>Proveedores Locales</i>     | \$ 1,249,268.39        | \$ 1,413,125.66        | \$ 163,857.27        |
|                                | <b>\$ 1,249,268.39</b> | <b>\$ 1,413,125.66</b> | <b>\$ 163,857.27</b> |

Registra el crédito de suministros y materiales otorgados a la compañía, por proveedores locales al 31 de diciembre de 2016, sin intereses anuales.

| <b>17. Proveedores del Exterior</b> | <b>2015</b>   | <b>2016</b>  | <b>Variación</b> |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------------|
|                                     | \$ 975,874.68 | \$ 36,481.78 | \$ (939,392.90)  |

Contabiliza el saldo generados por créditos otorgados a la compañía por la entrega de suministros, materiales y servicios por proveedores del exterior al 31 de diciembre de 2016, sin intereses anuales.

*Ver notas a los estados financieros.*



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

|                                | 2015                 | 2016                 | Variación             |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>18. Préstamos Bancarios</b> |                      |                      |                       |
| Banco Pichincha                | \$ 215,578.17        | \$ 174,908.73        | \$ (40,669.44)        |
|                                | <b>\$ 215,578.17</b> | <b>\$ 174,908.73</b> | <b>\$ (40,669.44)</b> |

Registra la porción corriente generada por el préstamo concedido a la compañía por el sistema financiero al 31 de diciembre de 2016.

|                                 | 2015                | 2016                | Variaciones        |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>19. Impuestos Fiscales</b>   |                     |                     |                    |
| Impuesto al Valor Agregado 100% | \$ 222.22           | \$ 317.80           | \$ 95.58           |
| Impuesto al Valor Agregado 70%  | 115.60              | 259.18              | 143.58             |
| Impuesto al Valor Agregado 30%  | 15.93               | 0.00                | (15.93)            |
| Retención en la Fuente 1%       | 1,154.15            | 1,165.65            | 11.50              |
| Retención en la Fuente 2%       | 72.24               | 68.53               | (3.71)             |
| Aplicable 2%                    | 10,091.77           | 20,086.32           | 9,994.55           |
| Retención en la Fuente 8%       | 43.52               | 58.41               | 14.89              |
| Retención en la Fuente 10%      | 115.00              | 317.80              | 202.80             |
| Impuesto a la Renta Empleados   | 2,562.59            | 0.03                | (2,562.56)         |
|                                 | <b>\$ 14,393.02</b> | <b>\$ 22,095.92</b> | <b>\$ 7,702.90</b> |

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 2016.

|                                     | 2015                | 2016                | Variaciones        |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>20. Obligaciones con el IESS</b> |                     |                     |                    |
| Aporte Personal IESS (2013)         | \$ 3,406.39         | \$ 9,486.25         | \$ 6,079.86        |
| Aportes Patronales IESS             | 11,686.44           | 11,192.68           | (493.76)           |
| Aportes Personales IESS 17,50% Pas. | 55.65               | 0.00                | (55.65)            |
| Préstamos Hipotecarios              | 2,170.81            | 1,175.29            | (995.52)           |
| Préstamos IESS                      | 1,404.80            | 3,063.30            | 1,658.50           |
| Fondos de Reserva (2013)            | 3,674.45            | 5,328.59            | 1,654.14           |
| Extensión de Salud IESS             | 0.00                | 24.96               | 24.96              |
| IECE-SECAP                          | 755.04              | 1,003.84            | 248.80             |
|                                     | <b>\$ 29,996.52</b> | <b>\$ 31,274.91</b> | <b>\$ 1,278.39</b> |

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2016.

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

| <b>21. Impuesto a la Renta por Pagar</b> | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  | <b>Variación</b> |
|--|--------------|--------------|------------------|
|  | \$ 70,062.76 | \$ 59,159.36 | \$ (10,903.40)   |

Importe del Impuesto a la Renta de la compañía establecido al 31 de diciembre de 2016, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas.

| <b>22. Participación Empleados</b> | <b>2015</b>  | <b>2016</b>  | <b>Variación</b> |
|------------------------------------|--------------|--------------|------------------|
|                                    | \$ 60,636.72 | \$ 81,603.63 | \$ 20,966.91     |

Registra el 15% de participación para los trabajadores, proveniente del periodo contable terminado al 31 de diciembre del año 2016.

| <b>23. Obligaciones con Empleados</b> | <b>2015</b>         | <b>2016</b>         | <b>Variaciones</b>  |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Décimo Tercer Sueldo                  | \$ 3,617.57         | \$ 6,276.04         | \$ 2,658.47         |
| Décimo Cuarto Sueldo                  | 4,526.42            | 4,717.19            | 190.77              |
| Vacaciones por Pagar                  | 2,593.86            | 2,593.86            | 0.00                |
| Beneficios Varios                     | 597.06              | 597.06              | 0.00                |
| Sueldos por Pagar                     | 0.19                | 4,688.55            | 4,688.36            |
| Vacaciones                            | 15,093.32           | 32,313.13           | 17,219.81           |
|                                       | <b>\$ 26,428.42</b> | <b>\$ 51,185.83</b> | <b>\$ 24,757.41</b> |

Importe conciliado de las provisiones de beneficios sociales de los tripulantes del B/P Panchito, pendiente de liquidarse a los empleados al 31 de diciembre de 2016.

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>24. Descuentos a Empleados por Pagar</b> | <b>\$ 190.00</b> |
|---|------------------|

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2016, generado por falta al Reglamento interno de la compañía.

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>25. Otras Cuentas por Pagar</b> | <b>\$ 13,559.27</b> |
|------------------------------------|---------------------|

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016, por el concepto de entregas varias pendientes por liquidar.

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

**26. Obligaciones Bancarias Exterior** **\$ 430,000.00**

Contabiliza el importe del préstamo otorgado a la compañía por el Banco Santander el del año 2016, pago del capital al vencimiento del préstamo; pagando intereses semestrales, vencimiento junio 28 del 2018, con la tasa de interés del 2.50%.

| <b>27. Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas</b> | <b>2015</b>            | <b>2016</b>          | <b>Variación</b>       |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|
|   | <b>\$ 1,173,291.80</b> | <b>\$ 756,906.05</b> | <b>\$ (416,385.75)</b> |

Saldo establecido por la compañía, de los préstamos otorgados a las compañías relacionadas Delfitec S.A. \$ 564,500.00, y Folitop S.A. \$ 192,206.05 al 31 de diciembre de 2016.

**28. 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 2016.

**29. Ganancias**

La compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, revela la utilidad de \$ 350,200.34.

**30. 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.

**31.** De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.II.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.

**32.** Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 incluso, 2016, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**Ver notas a los estados financieros.**



**MAGRISACORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2016**

**33. Hechos Subsecuentes**

*Entre el 31 de diciembre del año 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros ( 16 de marzo de 2017), 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.*