

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Magrisacorp S.A.

Al 31 de diciembre de 2017



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del año 2017

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 del año 2017

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:

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

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

<i>Caja</i>	\$ 35.00
<i>Banco Guayaquil</i>	11,947.61
<i>Banco Pacífico</i>	8,022.48
<i>Banco Pichincha</i>	<u>3,159.53</u>
	\$ 23,129.62
 <i>Bancos en el Exterior</i>	
<i>Santander Private Banking</i>	<u>119,681.22</u>
	\$ 119,681.22
 <i>Inversiones</i>	
<i>Fondo Máximo/AFP Génesis</i>	<u>22,045.95</u>
	\$ 22,045.95
 Total Efectivo y Equivalentes del efectivo	<u><u>\$ 164,891.79</u></u>

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2017, 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 del año 2017

	2016	2017	Variación
4. Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 124,846.66	\$ 82,472.06	\$ (40,374.60)

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 2017, sin devengar intereses.

5. Inversiones Locales	2016	2017	Variaciones
Fondo Master/AFP Génesis	\$ 236.56	\$ 245.61	\$ 9.05
Banco Internacional CD \$624,000.00	648,102.42	677,084.64	28,982.22
Banco de Pichincha CD\$240,000.00	248,667.63	253,409.86	4,742.23
Banco Pacifico CD \$500,000.00	154,492.13	0.00	(154,492.13)
	\$ 1,051,497.74	\$ 930,740.11	\$ 120,758.63

Contabiliza el saldo de las inversiones efectuadas en Certificados de Depósitos en el sector bancario local al 31 de diciembre del año 2017.

6. Cuentas por Cobrar Provisionales	2016	2017	Variaciones
Varios	\$ 5,011.20	\$ 25,701.45	\$ 20,690.25
Seguros (Siniestros-Empleados)	699.21	699.21	0.00
Anticipo Proveedores	0.01	7.44	7.44
Notas de Crédito Desmater. SRI	48,409.29	90,259.24	41,849.95
Veda /Dique	1,819.94	1,819.94	0.00
	\$ 55,939.65	\$ 118,487.28	\$ 62,547.64

Importe generado por pagos a terceros entregados por la compañía, pendiente de liquidarse al 31 de diciembre del año 2017, sin intereses anuales.

7. Inventarios	\$ 810.63
-----------------------	------------------

Registra el saldo de Inventario establecido por la empresa por suministros y materiales en la cantidad de \$ 810.63 al 31 de diciembre del año 2017.

8. Anticipos a Proveedores	2016	2017	Variación
	\$ 45,316.61	\$ 76,733.04	\$ 31,416.90

Saldo de los anticipos otorgados a proveedores locales de suministros, materiales y servicios al 31 de diciembre del año 2017, sin intereses.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del año 2017

9. Otros Anticipos Entregados	2016	2017	Variación
	\$ 17,487.94	\$ 69,529.74	\$ 46,223.11

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 2017.

10. Seguros y Otros Pagos Anticipados	2016	2017	Variación
	\$ 16,768.43	\$ 20,880.23	\$ 19,204.80

Saldo de la prima generada por la Póliza No. 8004217000353 (Modificación) 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 10-02-2017 hasta el 10-02-2018; la Póliza No.0048027 contratada a la compañía Balboa, compañía de seguros y reaseguros por la suma de \$ 265,000.00 que ampara accidentes personales vigente desde el 23-08-2016 hasta el 23-08-2017; la Póliza No.0048027-1 contratada a la compañía Balboa, compañía de seguros y reaseguros por la suma de \$ 265,000.00 que ampara accidentes personales vigente desde el 23-08-2017 hasta el 23-08-2018.

11. Crédito Tributario	2016	2017	Variación
<i>Impuesto al Valor Agregado</i>	<i>\$ 474,458.33</i>	<i>\$ 576,332.84</i>	<i>\$ 101,874.51</i>
<i>Retención en la Fuente 1%</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>47,554.73</i>
<i>Retención en la Fuente 2%</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>831.85</i>
	\$ 474,458.33	\$ 576,332.84	\$ 101,874.51

Representa el saldo del Impuesto al Valor Agregado efectuada a la compañía al 31 de diciembre del año. 2017.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del año 2017

12. Propiedades, Planta y Equipo	2016	2017	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	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
	\$ 5,513,421.13	\$ 5,513,421.13	\$ 0.00
Menos: Depreciación Acumulada	1,473,410.84	1,725,880.28	252,469.44
Total Prop. ,Planta y Eq.	\$ 4,040,010.29	\$ 3,787,540.85	\$ 252,469.44

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.

13. Compañías Relacionadas	2016	2017	Variaciones
Borsea S.A.	0.00	\$ 4,900.00	\$ 4,900.00
Delfitec S.A.	9,100.00	0.00	(9,100.00)
Infripesca S.A.	0.00	1,751.20	1,751.20
Procampo S.A.	10,000.00	0.00	(10,000.00)
Servigrup S.A.	0.00	2,814.06	2,814.06
Lumitop S.A.	100.00	0.00	(100.00)
Janec S.A. (muelle)	657,514.92	657,514.92	0.00
	\$ 676,714.92	\$ 666,980.18	\$ 9,734.74

Importe del saldo al 31 de diciembre del año 2017, proveniente de los préstamos concedidos a las compañías relacionadas, sin devengar intereses anuales.

14. Otras Cuentas por Cobrar	2016	2017	Variaciones
Inbursátil S.A.	\$ 650,231.04	\$ 450,412.60	\$ (199,818.44)
Inbursátil S.A. B.L.	131,159.87	131,159.87	0.00
	\$ 781,390.91	\$ 581,572.47	\$ (199,818.44)

Registra el importe de los créditos otorgados en numerario a las compañías relacionadas, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2017.

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 al 31 de diciembre de 2017, sin generar intereses.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del año 2017

16. Proveedores Locales	2016	2017	Variación
<i>Proveedores Locales</i>	\$ 1,413,125.66	\$ 869,169.38	\$ 543,956.28
	<u>\$ 1,413,125.66</u>	<u>\$ 869,169.38</u>	<u>\$ 543,956.28</u>

Contabiliza el crédito de suministros y materiales otorgados a la compañía, por proveedores locales al 31 de diciembre del año 2017, sin intereses anuales.

17. Proveedores del Exterior	2016	2017	Variación
	\$ 36,481.78	\$ 54,736.16	\$ 18,254.38

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 2017, sin intereses anuales.

18. Préstamos Bancarios	2016	2017	Variación
<i>Banco Pichincha</i>	\$ 174,908.73	\$ 0.00	\$ (174,908.78)
<i>Banco OP.Santander</i>	0.00	430,000.00	430,000.00
	<u>\$ 174,908.73</u>	<u>\$ 430,000.00</u>	<u>\$ 255,091.22</u>

Registra la porción corriente generada por el préstamo concedido a la compañía, por el sistema financiero externo Banco Santander al 31 de diciembre del año 2017.

19. Impuestos Fiscales	2016	2017	Variaciones
<i>Impuesto al Valor Agregado 100%</i>	\$ 317.80	\$ 865.51	\$ 547.71
<i>Impuesto al Valor Agregado 70%</i>	272.36	635.38	363.02
<i>Impuesto al Valor Agregado 30%</i>	-1.01	43.44	44.45
<i>Retención en la Fuente 1%</i>	1,165.65	1,030.12	(135.53)
<i>Retención en la Fuente 2%</i>	68.53	533.22	464.69
<i>Aplicable 2%</i>	20,086.32	2,309.79	(17,776.53)
<i>Retención en la Fuente 8%</i>	58.41	93.14	34.73
<i>Retención en la Fuente 10%</i>	140.00	25.00	(115.00)
<i>Aplicable el 22%</i>	0.00	1,410.26	1,410.26
<i>Contribución Solidaria Remuneración</i>	-12.17	0.01	12.18
<i>Impuesto a la Renta Empleados</i>	0.03	6,021.64	6,021.61
	<u>\$ 22,095.92</u>	<u>\$ 12,967.51</u>	<u>\$ 9,128.41</u>

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 del año 2017.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del año 2017

20. Obligaciones con el IESS	2016	2017	Variaciones
Aporte Personal IESS (2013)	\$ 9,486.25	\$ 5,932.12	\$ (3,554.13)
Aportes Patronales IESS	11,192.68	6,999.16	(4,193.52)
Préstamos Hipotecarios	1,175.29	1,312.50	137.21
Préstamos IESS	3,063.30	3,219.13	155.83
Fondos de Reserva (2013)	5,328.59	3,377.09	(1,951.50)
Extensión de Salud IESS	24.96	25.58	0.62
IECE-SECAP	1,003.84	627.73	(376.11)
	\$ 31,274.91	\$ 21,493.31	\$ (9,781.60)

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del año 2017.

21. Obligaciones con Empleados	2016	2017	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 6,276.04	\$ 844.88	\$ (5,431.16)
Décimo Cuarto Sueldo	4,717.19	4,945.54	228.35
Vacaciones por Pagar	2,593.86	2,593.86	0.00
Beneficios Varios	597.06	597.06	0.00
Sueldos por Pagar	4,688.55	0.79	(4,687.76)
Vacaciones	32,313.13	12,961.39	(19,351.74)
	\$ 51,185.83	\$ 21,943.52	\$ (29,242.31)

Importe conciliado de las provisiones de beneficios sociales, pendiente de liquidarse a los empleados al 31 de diciembre del año 2017.

22. Otras Cuentas por Pagar **\$ 13,924.96**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, por el concepto de entregas varias pendientes por liquidar.

23. Descuentos a Empleados **\$ 418.05**

Saldo conciliados al 31 de diciembre de 2017, proveniente de las multas aplicados a los empleados.

Ver notas a los estados financieros.



MAGRISACORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del año 2017

24. Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas	2016	2017	Variación
	\$ 756,906.05	\$ 889,849.22	\$ 132,943.17

Saldo establecido por la compañía, por los préstamos otorgados a las compañías relacionadas: Anilisa S.A. \$ 321,976.55; Delfitec S.A. \$ 92,030.67; Infripesca C.A. \$ 56,000.00; Lumitop S.A. \$ 164,642.00, y Folitop S.A. \$ 255,200.00 al 31 de diciembre del año 2017.

25. 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 2017.

26. Ganancias

La compañía por el año terminado al 31 de diciembre del año 2017, revela la utilidad líquida de \$ 338,143.78

27. 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.

28. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 incluso, 2017, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

29. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros 16 de marzo del año 2018, 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.