

FISHECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Nota No.1

CAJA

A continuación se detallan los fondos fijos de chica que dispone la empresa para realizar pagos menores:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CAJA CHICA	4,974.39	
CAJA CHICA COMPRAS	3,500.00	1,000.00
Caja Chica Oficina	300.00	2.35
CAJA CHICA JEFE BAHIA C.	500.00	500.00
CAJA CHICA CRISTHIAN ORVIETO C	1,000.00	999.16
CAJA CHICA FREDDY BARCIA EASTERN	5,000.00	3,498.00
CAJA CHICA CRISTOBAL NARANJO	1,000.00	314.25
CAJA CHICA CHRSTIAN ORVIETO COMPRAS RX	4,000.00	4,000.00
CAJA CHICA FREDDY BARCIA BAHIA RX	3,500.00	3,500.00
CAJA CHICA RECURSOS HUMANOS EP	<u>500.00</u>	<u>188.00</u>
SALDO FINAL	19,300.00	18,976.15

Nota No.2

BANCOS

La empresa dispone de 3 cuentas corrientes en el banco Bolivariano que mantienen valores disponibles, sobre los cuales no existe ninguna restricción y también 2 cuentas internacionales:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE#5203361	24,520.22	
BANCO BOLIVARIANO 2 CTA CTE 5232419	1,734.47	
BANCO BOLIVARIANO PANAMA 01302003980	2,750.10	4,395.31
BANCO SANTANDER INTERNATIONAL # 11507185	29.84	575.00
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 0005292978	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
SALDO FINAL	54,350.63	29,649.46

FISHECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Nota No.3
CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se constituían con los siguientes saldos:

	2016	2015
GALAPESCA S.A.	353,077.81	203,024.38
NEGOCIOS INDUSTRIALES REAL NIRSA	26,293.45	
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-26,459.60	-22,531.60
CINDY ZAMBRANO	40,000.39	40,000.39
INDUSTRIA ALIMENTICIA PESCAMAR PS&M SA	15,517.88	30,785.28
ASISERVY S.A.	13,428.18	
SALDO FINAL	<u>421,858.11</u>	<u>251,278.45</u>

El principal cliente es GALAPESCA, a quien se vendió el 79% de la pesca.

Los saldos de las cuentas por cobrar no devengan intereses y su plazo promedio de cobro oscila entre 30 y 45 días.

Nota No.4
OTROS DEUDORES

	2016	2015
ANTICIPO A EMPLEADOS	101,873.73	173,215.20
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,019,095.35	1,004,217.04
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	169,235.92	21,952.08
SALDO FINAL	<u>1,290,205.00</u>	<u>1,199,384.32</u>

Anticipo a Empleados corresponde a valores por concepto a anticipo de sueldos y prestamos que son descontados vía rol de pagos. El saldo incluye US94,530.00 entregados en calidad de préstamo, no devenga intereses y se estima liquidarlo en el mediano plazo.

Anticipos a proveedores de bienes y servicios, mismos que no devengan intereses y se liquidan en un plazo no mayor a un año. El saldo incluye US837,588.00 originados en la compra de oficina y parqueos en el Edificio Barlovento ubicado en el Puerto Santa Ana en la ciudad de Guayaquil, el mismo que se activará en el 2017.

Otras cuentas por cobrar corresponden a préstamos otorgados a terceros que serán cancelados a mediano plazo.



FISHECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Nota No.5
IMPUESTOS RETENIDOS

La empresa registra como crédito tributario el IVA pagado en las adquisiciones de bienes o servicios en actividades de producción o comercialización por ser proveedores directos de exportadores de pescado, el mismo que es susceptible de devolución por parte del SRI.

Los valores correspondientes a Crédito Tributario de Impuesto a la Renta, fueron compensados el siguiente año con la presentación del formulario 101 del Impuesto a la Renta.

	2016	2015
RETENCIONES IVA CLIENTES	1,176.00	1,176.00
IVA PAGADO	1,550,759.95	1,312,618.96
RET.FTE CLIENTES 2015	-	34,741.62
RET. FTE. CLIENTES 2016	32,977.48	
	<u>1,584,913.43</u>	<u>1,348,536.58</u>

Nota No.6
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	2016	2015
SEGUROS ACCIDENTES PERSONALES	5,235.24	3,235.59
SEGURO CASCO MARITIMO	94,416.95	95,625.06
SEGURO ROBO	-	2,534.24
SEGURO INCENDIO Y LINEAS ALIADAS	139.83	1,438.90
SEGURO CUMPLIMIENTO CONTRATO	46.89	26.17
SEGURO DE VEHICULO	619.18	632.72
SALDO FINAL	<u>100,458.09</u>	<u>103,492.68</u>

Corresponde a saldo amortizado de pólizas de seguro suscritos con la aseguradora Ecuatoriano Suiza.



FISHECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Nota No.7
INVENTARIOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INVENTARIO DE SUMINISTROS	-	62,064.30
INVENTARIO DE RADIO-BOYAS	-	249,509.73
IMPORTACION EN TRANSITO	10,213.57	22,333.89
SALDO FINAL	<u>10,213.57</u>	<u>333,907.92</u>

Corresponde al stock de materiales y repuestos que es usado para el mantenimiento periódico de las embarcaciones BP Eastern Pacific y BP Doña Chule.

Nota No.8
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
MAQUINARIA	72,921.45	-
EQUIPOS DE COMPUTACION	13,584.12	24,582.96
MUEBLES Y ENSERES	3,102.48	3,102.48
VEHICULOS	27,751.08	9,000.00
MOTO	1,424.42	1,424.42
CAMIONETA FORD F150	32,628.93	32,628.93
BUQUE PESQUERO	3,845,344.50	3,845,344.50
SPEEDBOATS	42,395.34	42,395.34
	<u>4,039,152.32</u>	<u>3,958,478.63</u>
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(506,899.29)</u>	<u>(308,551.03)</u>
SALDO FINAL	<u>3,532,253.03</u>	<u>3,649,927.60</u>

Las adiciones representan la adquisición de un motor auxiliar C18 para la embarcación Doña Chule.

Depreciación Acumulada	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SALDO INICIAL	308,551.03	200,719.41
VENTAS	-	44,682.00
ADICIONES	198,348.26	63,149.62
SALDO FINAL	<u>506,899.29</u>	<u>308,551.03</u>

FISHECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Nota No.9
PASIVO CORRIENTE
Se constituyen así:

	2016	2015
PROVEEDORES (a)	808,646.75	762,794.14
SRI IMPUESTOS POR PAGAR (b)	42,882.20	25,424.71
IESS POR PAGAR ©	5,634.55	4,283.66
PRESTAMOS FINANCIEROS (d)	884,319.43	1,338,174.42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,813,271.29	1,830,728.78
SUELdos POR PAGAR	298.10	6,535.61
TARJETAS DE CREDITO	27,097.38	9,761.35
PROVISIONES POR PAGAR EMPLEADOS	<u>54,140.93</u>	<u>55,491.82</u>
SALDO FINAL	<u>3,636,290.63</u>	<u>4,033,194.49</u>

- (a) Corresponden a facturas a cancelarse durante el 2017.
(b) Corresponden a las declaraciones sustitutivas de impuestos del año 2016 pagadas durante el año 2017 y, al impuesto a la renta anual, cancelado en abril/2017.
(c) Corresponden a las planillas de aportes, préstamos quirografarios y fondo de reserva de diciembre/2016 canceladas en enero/2017.
(d) La empresa mantiene un crédito con el Banco Bolivariano, que se origina para financiar la adquisición de bienes inmuebles de uso de la compañía en el Edificio Barlovento ubicado en Puerto Santa Ana, además de sobregiro bancario de US.200,650.09 cta. cte.#000-529297-8 BP Doña Chule.

Nota No.10
PASIVO NO CORRIENTE

Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:

3

FISHECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo al inicio 2014	10,401.41	2,637.20
Provisión del año	8,063.00	1,483.00
Saldo al inicio 2015	18,464.41	4,120.20
Provisión del año	10,784.00	8,249.87
Saldo al final 2016	29,248.41	12,370.07

Nota No11
PATRIMONIO

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.

Reserva legal: \$ 400 equivale al 50% del capital social.

Pérdidas acumuladas: Ascienden a \$ -360,622.03.

Utilidad neta del ejercicio: Luego de deducir el 15% participación trabajadores, impuesto a la renta causado y la provisión de la reserva legal, la utilidad neta del ejercicio asciende a \$47,156.98.

Otros Resultados Integrales: Corresponde a provisiones de años 2014, 2015, 2016, según estudio actuarial.

Nota No.12
SITUACION FISCAL

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% (Periodo 2016) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

3

FISHECUADOR S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
En dólares estadounidenses

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2016 y 2015 se determinó como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2016	2015
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE	119,949.61	(530,759.29)
(-) 15% Participación trabajadores	17,992.44	
(+) Gastos no deducibles	190,310.49	201,887.70
(-) Amortización perdidas tributarias de años anteriores	73,066.92	35,436.13
(-) Deducción por incremento neto de empleo		
Utilidad (Perdida) gravable	219,200.74	(293,435.46)
Impuesto a la renta causado	54,800.19	
(-) Anticipo determinado	39,408.60	260.62
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	34,741.62	260.62
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio actual	48,629.69	34,741.62
(-) Crédito tributario de años anteriores	34,481.00	
Saldo Impuesto a la renta a pagar	32,977.48	34,481.00
Saldo a favor		


CPA. Narcisa Parrales Pin
Contadora