

**“SERVITERRA S.A.”**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Expresado en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

“SERVITERRA S.A.” es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública del 31 de Julio del 2008, con el objeto de realizar pesca, extracción, industrialización y comercialización de productos del mar.

La citada escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil a través de la Resolución No 08-gi.0005133, dictada por el especialista jurídico Abogado Carlos Terán Buenaño el 7 de agosto del 2008, la cual contiene la Constitución de la compañía denominada “SERVITERRA S.A.” de fojas 94.822 a 94834 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 16.754.

Los accionistas que conforman “SERVITERRA S.A.” a esta fecha son:

	<b>CAPITAL</b>	<b>ACCIONES</b>
<b>SUSCRIPCION DE CAPITAL</b>	<b>SUSCRITO</b>	<b>SUSCRITAS</b>
Eric Marcial Bayas Sánchez	400.00	400.00
Lizbeth Paola Hidalgo Romero	400.00	400.00
<b>SUMAN</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

Posteriormente en la ciudad de Guayaquil, el Ocho de Octubre del año dos mil nueve, ante el doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Décimo Sexto de este cantón, comparece el “FIDEICOMISO DELIPESCA”, representado por su administradora “Fiduciaria del Ecuador” a su vez representada por su gerente general Abogado Francisco Nugué Varas y la compañía “DELIPESCA” representada por su Gerente General Señora Luisa Marlene Paladines de Barragán, quienes solicitan del señor Notario, se incorpore en el registro de escrituras públicas a su cargo, una por la que conste el aumento de capital suscrito y reforma parcial del estatuto social de la compañía “SERVITERRA S.A.”

**SUSCRIPCION DE ACCIONES Y PAGO DE APORTE DE BIENES.-**

Los accionistas de la compañía “SERVITERRA S.A.” en sesión de Junta General Universal extraordinaria de accionistas, celebrada el diecinueve de Agosto del dos mil nueve, renunciaron a su derecho de preferencia de suscribir las nuevas acciones, las mismas que según lo resuelto en la misma Junta General de Accionistas, las suscribe el “FIDEICOMISO DELIPESCA” representada por su administradora, la

compañía "Morgan & Morgan, Fiduciary & Trust Corporation S.A. "Fiduciaria del Ecuador" quien a su vez es representada por su Gerente General Abogado Francisco Nugué Varas; Fideicomiso que cancela el cien por ciento del aumento de capital con el aporte del cincuenta por ciento de la planta de procesamiento de pescado ubicada en la parroquia de Monteverde del cantón Santa Elena, provincia del mismo nombre.

La planta está conformada por bienes muebles e inmuebles. El detalle de los bienes Muebles de la planta y sus avalúos constan en el acta de sesión de la Junta General Universal Extraordinaria de accionistas de "SERVITERRA S.A." del diecinueve de Agosto del dos mil nueve, por Un millón seiscientos sesenta mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El siete de Enero del año dos mil diez, el Abogado Humberto Moya Gonzales, Intendente de Compañías del Cantón Guayaquil, emite la resolución número SC-IJ-DJC-G-10-000050 por la cual aprueba el aumento del capital suscrito de la compañía por Un millón seiscientos sesenta mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 1'660.500,00) dividido en un millón seiscientos sesenta mil quinientas acciones de un dólar cada una de ellas y la reforma del estatuto constante en la referida escritura.

El cuatro de Febrero del dos mil diez en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución SC-IJ-DJC-G-10-000050 dictada el siete de Enero del dos mil diez, se inscribe la presente escritura pública, junto con la Resolución antes mencionada, la misma que contiene el aumento del capital suscrito y la reforma de Estatutos de la compañía "SERVITERRA S. A." de fojas 11.343 A 11.389, Registro Mercantil número 2.194.- Suscribe la presente Inscripción la Registradora Mercantil Delegada del Cantón Guayaquil Abogada Zoila Cedeño Cellan El Fideicomiso citado es cancelado el diez y nueve de Mayo del dos mil diez por parte de "DELIPESCA S. A." El veinticinco de Agosto del dos mil diez se sienta la razón del aumento de capital, aprobada mediante la Resolución número SC.DIC.P.2010-o512 de fecha veinticuatro de Agosto del dos mil diez, suscrita por el Intendente de compañías de Portoviejo Ing. Patricio García Vallejo. De conformidad con la certificación de la Eco. Zoila Ponce Delgado Delegada del Intendente de Compañías de Portoviejo de fecha 18 de Agosto del 2010, la conformación del capital de "SERVITERRA S. A." es la siguiente:

SUSCRIPCION DE CAPITAL	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES SUSCRITAS
DELIPESCA S.A.	1,660,500.00	1,660,500.00
SR. JOSE RAMON PALADINES BAZURTO	640.00	640.00
SR. ABEL ROMEO PALADINES BAZURTO	160.00	160.00
<b>SUMAN</b>	<b>1,661,300.00</b>	<b>1,661,300.00</b>

## **2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

Entre los objetivos por la cual se crea "SERVITERRA S. A." y que consta en el artículo segundo de la escritura de conformación corresponde a: a) La compra venta, corretaje, administración, arrendamiento, permuta, agenciamiento y explotación de bienes inmuebles; b) el diseño, construcción y fiscalización de viviendas, edificios, condominios, centro comerciales, industriales y residenciales, caminos, calles, carreteras, pasos a desnivel; c) realizar avalúos de bienes muebles e inmuebles; d) importación, exportación, producción, industrialización, envase, distribución y comercialización de toda clase de bebidas y productos para consumo humano, animal y vegetal; e) El desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su cosecha o extracción, hasta su comercialización; f) la compra venta, importación, exportación y comercialización de maquinarias y equipos de construcción, agrícolas, pecuarios, industriales, eléctricos, de seguridad, de la rama metalmecánica, hospitalaria, :g) Administración de hoteles, restaurantes, supermercados y locales comerciales; h) la pesca, industrialización y comercialización de productos del mar; Es decir, estará facultada para ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes y relacionadas con su objeto social que van del numeral a) al numeral t).

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

## **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

## **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2015, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**Cambio de moneda.-** Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

## 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo, inversiones y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2015, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa se componen de los saldos de los suministros, materiales y las importaciones en tránsito disponibles para la realización de los proyectos.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición para el año 2013.

El año 2014 se registró todo lo referente a Propiedad, Planta y Equipo al valor revaluado, mediante el respectivo informe emitido por peritos calificados para tal efecto.

Se aplica la depreciación por el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las NIIF'S y por aprobación de la Junta General de Accionistas utilizara este método de depreciación.

Para el caso de las edificaciones, la empresa ha estimado una vida útil de 30 años.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	3.33%	30 años
Maquinaria y Equipo	10 %	10 años
Vehículos	20 %	5 años
Muebles y enseres	10 %	10 años
Equipo de computación	33 %	3 años

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos cuando ya se generaren se reconocerán y medirán a su valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad del ejercicio.

- j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el año 2014 y el 22% para el año 2015.

**ACTIVO**

**NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Dentro de este rubro de Activo, la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad y requerimientos, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados; estos valores corresponden a la Caja General, el saldo final de la cuenta es el siguiente:

<b>10101</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>1010101</b>	<b>CAJA GENERAL</b>		
10101010003	CAJA CHICA ADMINISTRATIVA	233.28	96.87
	CAJA CHICA COMERCIALIZACION		309.75
<b>1010102</b>	<b>BANCOS</b>		
10101020001	BANCO PICHINCHA	606,888.17	125.41
	BANCO DE GUAYAQUIL		750.92
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		<b>607,121.45</b>	<b>1,282.95</b>

**NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS**

En este rubro se hallan comprendidos las Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

<b>10102</b>	<b>ACTIVO FINANCIEROS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>101020</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		
10102050001	CLIENTES NACIONALES		58,822.24
<b>1010206</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>		
10102060001	PRESTAMOS	12,392.11	3,476.67
10102060004	MEDICINA		61.00
10102060007	QUIROGRAFARIOS		43.41

<b>1010209</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
10102090002	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES		6,281.61
10102090001	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	31,518.64	84,863.54

<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>43,910.75</b>	<b>153,548.47</b>
---------------------------------	--	------------------	-------------------

### NOTA 8.-INVENTARIOS

Dentro de esta Cuenta, se encuentran contabilizados los Inventarios de Materia Prima, suministros y Materiales para producción y Repuestos y Herramientas, es decir los inventarios necesarios para el desarrollo de la actividad económica que desarrolla la empresa, montos que luego de la toma física de los mismos al 31 de diciembre corresponden a los siguientes:

<b>10103</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>1010301</b>	<b>INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA</b>		
10103010001	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	2,632,025.39	28,026.06
<b>101031</b>	<b>INVENTARIO PRODUCTOS PROCESO</b>		
10103020003	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO CONSERVAS		40,466.77
<b>101032</b>	<b>INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS</b>		
10103030006	INVENTARIO SCRAP DE ATUN		87,396.20
10103030002	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS LOMOS DE ATUN		1,461,880.96
10103030003	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS MIGAS DE ATUN		156,402.40
10103030004	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS CONSERVAS		59,049.65
<b>1010304</b>	<b>INV.SUM. Y MATERIALES PARA PRODUCCION</b>		
10103040001	INV.SUM. Y MATERIALES TOXICOS	16,162.45	4,253.58
10103040002	INV.SUM. O MATERIALES VARIOS	22,473.55	15,834.11
10103040003	INV. MATERIAL DE EMPAQUE		42,736.65
10103040004	INV. INSUMOS PARA LA PRODUCCION		1,438.29
<b>1010305</b>	<b>INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS</b>		

10103050001	INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1,029.77	91,786.57
10103050002	INVENTARIO UNIFORMES MANTENIMIENTO	5,000.38	11,424.13
10103050003	INVENTARIO UNIFORMES PRODUCCION	25,132.05	
10103050007	INVENTARIO BODEGA DE MATERIALES	18,314.07	

<b>SUMA INVENTARIOS</b>		<b>2,720,137.66</b>	<b>2,000,695.37</b>
-------------------------	--	---------------------	---------------------

#### NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los diferentes egresos que se refieren a seguros de la empresa, anticipos entregados a varios proveedores y anticipos, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

<b>10104</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
--------------	--	-------------	-------------

<b>1010405</b>	<b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
10104050001	SEGUROS	7,300.17	7,448.39
<b>1010415</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		
10104150001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	75,529.22	59,131.32
10104150002	ANTIICIPO IMPORTACIONES	238,171.82	0.00

<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>321,001.21</b>	<b>66,579.71</b>
---	--	-------------------	------------------

#### NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los diferentes valores a favor de la empresa y que son liquidados o incrementados en función de sus actividades económicas, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

<b>10105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
--------------	---	-------------	-------------

<b>1010505</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA</b>		
10105050002	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	38,393.20	38,393.20
10105150001	RETENCION EN LA FUENTE 1%		4,720.31

<b>101051</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
10105100001	IVA EN COMPRAS		181,837.88

<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>38,393.20</b>	<b>224,951.39</b>
--	------------------	-------------------

#### NOTA 11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se registran los diferentes valores por valores de otros activos corrientes y garantías entregadas en la prestación de servicios, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

<b>10107</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
--------------	---------------------------------	-------------	-------------

<b>1010705</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		
10107050001	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	15,412.23	

<b>1010706</b>	<b>DEPOSITOS EN GARANTIA</b>		
10107060002	SERVICIOS	10,000.00	
	<b>SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>25,412.23</b>	

#### ACTIVO NO CORRIENTE

#### NOTA 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados ha valor revaluado en el año 2014 con su respectivo informe de revaluación de Activos Fijos, con un cambio significativo al de su valor histórico, las depreciaciones se han registrado aplicando el método de línea recta, su demostración es la siguiente:

<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>1020101</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>3,047,981.52</b>	<b>3,047,981.52</b>
10201010001	TERRENOS	3,047,981.52	3,047,981.52

<b>1020102</b>	<b>EDIFICIOS</b>	<b>5,894,385.64</b>	<b>5,894,385.64</b>
10201020001	EDIFICIOS	5,894,385.64	5,894,385.64

<b>1020103</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>1,511,800.59</b>	<b>45,000.00</b>
10201030001	EDIFICIOS, INSTALACIONES Y MAQUINARIAS	1,511,800.59	
10201030004	SISTEMA CONTRA INCENDIO		45,000.00

<b>1020104</b>	<b>INVERSIONES E INSTALACIONES</b>	<b>931,531.41</b>	<b>2,319,341.83</b>
----------------	------------------------------------	-------------------	---------------------

10201040002	OTRAS INSTALACIONES	851,588.15	
10201040008	EMISARIO SUBMARINO	79,943.26	79,943.26
10201040001	OTRAS INSTALACIONES		2,239,398.57
<b>1020105</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS</b>	<b>1,159,451.96</b>	<b>1,210,882.90</b>
10201050001	MUEBLES Y ENSERES	65,468.56	74,231.49
10201050003	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS MEDICOS	4,171.27	1,132,480.14
10201050004	MUEBLES Y ENSERES PRODUCCION	1,089,812.13	4,171.27
<b>1020106</b>	<b>MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>	<b>1,435,933.89</b>	<b>2,129,822.51</b>
10201060001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,405,976.08	2,107,674.74
10201060002	EQUIPOS DE LABORATORIO	29,957.81	22,147.77
<b>1020107</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	<b>79,257.15</b>	<b>94,226.09</b>
10201070001	EQUIPOS DE COMPUTACION	79,257.15	94,226.09
<b>1020109</b>	<b>UNIDADES DE TRANSPORTE</b>	<b>82,193.55</b>	<b>82,193.55</b>
10201090004	MONTACARGA	82,193.55	82,193.55
<b>102017</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>0</b>	<b>-471,459.06</b>
10201120001	DEPRECIACION ACUM. ACTIVOS FIJOS		-471,459.06
	<b>SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>14,142,535.71</b>	<b>14,352,374.98</b>

### NOTA 13.- ACTIVO INTANGIBLE

Se registran los valores correspondientes a la compra de software contable adquirido por la empresa para el manejo confiable de sus registros, los saldos al 31 de diciembre son :

:los siguientes:

<b>10204</b>	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
1020406	OTROS INTANGIBLE	4,480.00	39,032.04
	<b>SUMA ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>4,480.00</b>	<b>39,032.04</b>

**PASIVO**

**NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa con sus diferentes proveedores. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

201	PASIVO CORRIENTE	2014	2015
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2010301	PROVEEDORES VARIOS		
	Proveedores Locales de Servicios		259738.44
	Proveedores Locales de Bienes		254052.9
	Proveedores Locales de Materia Prima	361830.12	767014.01
	Proveedores Locales de Insumos y Materiales Producción		54806.43
	Proveedores Locales Servicios para la Producción		3475.92
	Proveedores Varios	183961.6	
	<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>545,791.72</b>	<b>1,339,087.70</b>

**NOTA 15.- PRESTAMO BANCARIO**

20104	PRESTAMO BANCARIO CP	2014	2015
20104010001	PRESTAMO BANCARIO		1,631,115.17

**NOTA 16.- PROVISIONES**

Se registran las diferentes provisiones realizadas en el período, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20105	PROVISIONES	2014	2015
2010501	PROVISIONES VARIAS		
20105010001	PROVISIONES POR PAGAR	21,898.74	76,937.57
20105010002	PROV. RECEPCION DE MATERIALES POR FACTURAR		81,364.10
	<b>SUMA PROVISIONES</b>	<b>21,898.74</b>	<b>158,301.67</b>

**NOTA 17.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Los siguientes son los saldos al 31 de Diciembre de las Obligaciones que mantienen la empresa tanto con el Servicio de Rentas Internas, como con el IESS.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2014	2015
2010705	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	20569.3	4,520.66
2010710	OBLIGACIONES PATRONALES	21,528.76	86,131.65
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE</b>		<b>42,098.06</b>	<b>90,652.31</b>

**NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR VARIAS**

Se encuentran registrados valores pendientes de pago a funcionarios y empleados de la empresa, anticipo de clientes y otras cuentas por pagar. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

2010	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	2014	2015
201070	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	1947.93	13003.83
201100	ANTICIPO CLIENTES	0	406,111.81
201120	SUELDOS REMUNERACIONES Y OTROS	43033.67	383,933.22
<b>SUMA CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b>		<b>44,981.60</b>	<b>803,048.86</b>

**NOTA 19.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se encuentra registrado en este grupo el préstamo otorgado por la Corporación Financiera Nacional (CFN).

202	PASIVO NO CORRIENTE	2014	2015
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2020301	LOCALES		

20203010001	PRESTAMO BANCARIO CFN	7,496,885.11	5,865,769.94
-------------	-----------------------	--------------	--------------

<b>SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>7,496,885.11</b>	<b>5,865,769.94</b>
--	--	---------------------	---------------------

#### NOTA 20.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

En este grupo se encuentran registradas las cuentas que se mantienen con "DELIPECA S.A.". Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		2014	2015
2020401	LOCALES		
20204010001	PRESTAMOS DELIPECA SA	470677.98	471,677.98
20204010002	ABEL PALADINES		184,000.00
20204010003	DELIPECA SA	1,683,728.89	1,683,728.89
<b>SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>2,154,406.87</b>	<b>2,339,406.87</b>

#### NOTA 21.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre del 2015:

**Capital Social.**-Se encuentra constituido por las aportaciones de la compañía Delipesca S.A. un millón seiscientos sesenta mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.660.500,00) el señor José Ramón Paladines Bazurto, seiscientos cuarenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$640,00) y el señor Abel Romeo Paladines Bazurto, ciento sesenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$160,00)

**Reserva Legal.**- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo. En el caso del presente no aplica este procedimiento debido a que la empresa ha obtenido pérdida en el ejercicio económico 2015.

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
----------	------------------------	-------------	-------------

<b>3010101</b>	<b>APORTES DE ACCIONISTAS</b>		
30101010001	APORTES DE ACCIONISTAS	1,661,300.00	1,661,300.00

<b>3020101</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES</b>		
30201010001	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	2,000,000.00	2,000,000.00

<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
30502	RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS	5,703,950.71	5,703,950.71
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	-314,100.46	-1,768,320.60
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
30701	PERDIDAS DEL EJERCICIO	-1,454,220.14	-2,985,847.72
<b>SUMA PATRIMONIO NETO</b>		<b>7,596,930.11</b>	<b>4,611,082.39</b>

**NOTA 22.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

Los siguientes valores y conceptos son los que intervinieron en el resultado final del período auditado.

<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>INGRESOS</b>	0,00	5.755.051,96
COSTO DE VENTAS	0,00	5.756.044,33
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	535.319,84	689.695,71
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	90.221,22	114.043,14
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	90.305,22	128.680,08
OTROS GASTOS	189.158,65	381.180,63
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	36.081,96	295.324,32
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.520,06	17.384,57
SERVICIOS PÚBLICOS	17.844,10	66.504,48
ARRENDAMIENTOS	4.370,00	10.356,59
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	97.055,54	52.027,77
PUBLICIDAD	120,54	9.212,86
TRANSPORTE	1.899,84	76.205,95
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.212,02	258.550,88
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	11.135,36	19.539,94
DEPRECIACION	0,00	172.047,10
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	44.043,95	177.955,57
GASTOS DE GESTIÓN	10.782,43	5.588,44

GASTOS DE VIAJE	865,22	22.951,99
OTRAS AMORTIZACIONES	0,00	447,96
COMISIONES	0,00	1.380,75
GASTOS BANCARIOS	0,00	5.256,89
INTERESES BANCARIOS	135.556,88	477.461,69
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	2.988,45	3.058,04
OTRAS PERDIDAS	635,86	0,00
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	168.103,00	0,00
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.454.220,14</b>	<b>-2.985.847,72</b>

**NOTA 23.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2015.

La empresa obtuvo como resultado del ejercicio económico 2015 una pérdida de \$2.984.855,35 por lo que no aplica el cálculo de la participación de los trabajadores y de impuesto a la renta para dicho período.

**NOTA 24.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 25.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2015 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.



**ECO. JAIME BAQUERIZO RAFAEL A.**  
**CONTADOR GENERAL**