



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresadas en dólares)

#### 1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

“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:

	CAPITAL	ACCIONES
SUSCRIPCION DE CAPITAL	SUSCRITO	SUSCRITAS
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



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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>



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Posteriormente, con fecha siete de diciembre de dos mil dieciséis ante la Ab. Kelly Sempertegui Zambrano, Notaria Titular Quincuagésima Tercera de este cantón, comparece el señor Oscar Abel Paladines Giler, en calidad de gerente general de la compañía SERVITERRA S.A. quien solicita de la señora Notaria, se incorpore en el registro de escrituras públicas a su cargo, una por la que conste el aumento de capital y reforma del estatuto social de la compañía "SERVITERRA S.A."

El catorce de diciembre de dos mil dieciséis se inscribe el acto o contrato Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la compañía "SERVITERRA S.A." en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Santa Elena de tomo 4 de fojas 1671 a 1677 con el número de inscripción 227. La conformación del capital de "SERVITERRA S. A." es la siguiente:

NOMBRE	Nro. Acciones	Valor de la acción	Dólares	%
DELIPESCA S.A.	4659055.35	\$1.00	\$4,659,055.35	99.95%
PALADINES BASURTO ABEL ROMEO	448.93	\$1.00	\$448.93	0.01%
PALADINES BAZURTO JOSE RAMON	1795.72	\$1.00	\$1,795.72	0.04%
<b>TOTAL:</b>	<b>4661300</b>		<b>\$4,661,300.00</b>	<b>100.00%</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



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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 NIIF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2016, 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.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

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



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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 el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas, algunos activos han sido revaluados. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33.33	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

### d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### e) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

### f) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: La Compañía mantiene beneficios por concepto de décimo tercero, décimo cuarto, liquidaciones de haberes por pagar y otros, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

### g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### 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.



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 1 ACTIVO

#### **NOTA 6.- 101010 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

101010	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2015	2016
10101010005	CAJA CHICA	406.62	3,198.00
10101020002	BANCO DE GUAYAQUIL	125.41	51,255.61
10101020001	BANCO DEL PICHINCHA	5825.56	706.20
10101020003	TRANSACCIONES BANCARIAS EN TRANSITO	-5074.64	-1,906.99
	<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>1282.95</b>	<b>53,252.82</b>

#### **NOTA 7.- 101020. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

101020	ACTIVOS FINANCIEROS	2015	2016
1010205	CLIENTES NO RELACIONADOS	58,822.24	403,630.36
101021	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	94,726.23	270,119.58
	<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>153,548.47</b>	<b>673,749.94</b>

#### **NOTA 8.- 101030 INVENTARIO**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

101030	INVENTARIOS	2015	2016
101030	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	28026.06	623300.75
101031	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	40466.77	62246.13
101032	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	1764729.21	1129698.92
101033	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	167,473.33	272421.85
	<b>SUMA INVENTARIOS</b>	<b>2,000,695.37</b>	<b>2087667.65</b>

**NOTA 9.- 101040 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

La empresa ha realizado pagos anticipados cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre corresponden a:

101040	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2015	2016
10104050001	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	7448,39	23287,98
	<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>7448,39</b>	<b>23287,98</b>

**NOTA 10.- 101050 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, los saldos y conceptos al 31 de diciembre corresponden a:

101050	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2015	2016
1105001001	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	43113,51	131028,79
1105001002	CREDITO TRIBUTARIO IVA	181837,88	301292,77
	<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>224.951,39</b>	<b>432.321,56</b>

**NOTA 11.- 101041 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La empresa mantiene los siguientes rubros como otros activos corrientes y cuyos saldos son los siguientes:

101041	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2015	2016
10104150001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	59131,26	568027,38
10107040001	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0	570802,453
10104150003	PAGOS NO ASIGNADOS	0,06	5214,26
	<b>SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>59.131,32</b>	<b>1.144.044,09</b>



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 12.-1201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

1020	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2015	2016
102010	TERRENOS	3047981,52	3047981,52
102011	EDIFICIOS	5894385,64	5894385,64
102012	CONSTRUCCIONES	45000	45000
102013	MAQUINARIA Y EQUIPOS	4449164,34	4450164,34
102014	MUEBLES Y ENSERES	1210882,9	1210882,9
102015	EQUIPO DE COMPUTACION	94226,09	94586,09
102016	VEHICULO	82193,55	82193,55
102017	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUO	-471459,06	-945141,66
<b>SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>14352374,98</b>	<b>13880052,38</b>

### NOTA 13.-102040 OTROS INTANGIBLES

Los rubros que conforman los activos intangibles de la empresa al 31 de Diciembre son los siguientes:

102040	OTROS INTANGIBLES	2015	2016
10204070001	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	39480	39480
10204040001	AMORTIZACIÓN ACUM. INTANGIBLES	-447,96	-895,92
<b>SUMA OTROS INTANGIBLES</b>		<b>39032,04</b>	<b>38584,08</b>

## 2 PASIVO

### NOTA 14.- 201030 PROVEEDORES

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas de proveedores, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

201030	PROVEEDORES	2015	2016
20103010001	PROVEEDORES LOCALES DE BIENES	254052,9	245048,82
20103010004	PROVEEDORES LOCALES DE INSUMOS Y MATERIALES PRODUCCIÓN	54806,43	177628,52
20103010003	PROVEEDORES LOCALES DE MATERIA PRIMA	767014,01	1887103,61
20103010002	PROVEEDORES LOCALES DE SERVICIOS	259738,44	411584,72
20103010005	PROVEEDORES LOCALES SERVICIOS PARA LA PRODUCCIÓN	3475,92	2974,11
20103010008	PROVEEDORES TARJETA DE CREDITO	0	2752,97
<b>SUMA PROVEEDORES</b>		<b>1339087,7</b>	<b>2727092,75</b>

### NOTA 15.- 201040 PRESTAMO BANCARIO CP

El saldo del préstamo bancario a corto plazo al 31 de Diciembre es el siguiente:

201040	PRESTAMO BANCARIO CP	2015	2016
20104010001	PRESTAMO BANCARIO	1631115,17	2238448,59
<b>SUMA PRESTAMO BANCARIO CP</b>		<b>1631115,17</b>	<b>2238448,59</b>

### NOTA 16.- 201050 PROVISIONES

La cuenta de provisiones se conforma por los siguientes rubros y presenta los siguientes saldos:

201050	PROVISIONES	2015	2016
20105010001	PROVISIONES POR PAGAR	76937,57	96679,38
20105010002	PROVISIONES RECEPCION DE MATERIALES POR FACTURAR	81364,1	118,32
<b>SUMA PROVISIONES</b>		<b>158301,67</b>	<b>96797,7</b>

### NOTA 17.- 201070 OTRAS CUENTAS POR PAGAR NR

Los rubros que integran la cuenta Otras Cuentas por pagar son los que se detallan a continuación:



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

201070	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NR	2015	2016
20108050003	C X P TRAMITES EMPLEADOS	13003,83	25393,4
20108050004	C X P VARIAS	0	381,96
20107050014	CONTRIBUCIÓN SOLIDARIA POR PAGAR	0	6,03
20108050001	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	0	25974,53
20107050004	IVA RETENIDO 100%	71,15	0,15
20107050013	IVA RETENIDO 20%	3,6	0
20107050002	IVA RETENIDO 30%	150,57	0,09
20107050003	IVA RETENIDO 70%	2119,57	0,04
20107050005	RETENCION EN LA FUENTE 1 %	175,74	-0,61
20107050006	RETENCION EN LA FUENTE 2 %	644,11	2,5
20107050007	RETENCION EN LA FUENTE 8 %	98,51	0
20107050009	RETENCION I.R. PERSONAL	1257,4	0
20107050011	SRI POR PAGAR	0	27437,6
<b>SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>17524,48</b>	<b>79195,69</b>

### NOTA 18.- 201071 OBLIGACIONES CON EL IESS

Los siguientes son los saldos de las obligaciones que la empresa mantiene con el IESS al 31 de diciembre:

201071	OBLIGACIONES CON EL IESS	2015	2016
20108050003	APORTE PATRONAL 12,15 % Y PERSONAL 9,45% POR PAGAR	69486,73	74638,72
20108050004	FONDO DE RESERVA	3019,78	4598,6
20107050014	IESS POR PAGAR	0	86506,41
20108050001	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	4873,87	7871,93
20107050004	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	8751,27	5051,9
<b>SUMA OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		<b>86131,65</b>	<b>178667,56</b>

### NOTA 19.- 201100 ANTICIPO CLIENTES

En el ejercicio económico 2016 se registra la cuenta Anticipo de Clientes que arroja el siguiente saldo:



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

201100	ANTICIPO CLIENTES	2015	2016
20110050003	ANTICIPO CLIENTE EMPLEADOS	1002,51	908,51
20110050001	ANTICIPOS DE CLIENTES	405109,3	829885,68
20110050002	COBROS NO ASIGNADOS		223,84
<b>SUMA ANTICIPO CLIENTES</b>		<b>406111,81</b>	<b>831018,03</b>

### NOTA 20.- 20107 OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos que componen la cuenta Otros pasivos por Beneficios a Empleados en el ejercicio económico 2016 son los siguientes:

20107	OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	2015	2016
20112050003	DECIMO CUARTO SUELDO	76702,41	81211,36
20112050002	DECIMO TERCER SUELDO	156643,41	14477,63
20112050006	LIQUIDACION DE HABERES POR PAGAR	1541,5	46020,18
20112050001	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	72535,07	416485,95
20112050004	VACACIONES	76510,83	147898,25
<b>SUMA OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>383933,22</b>	<b>706093,37</b>

### NOTA 21.- 202030 PRESTAMO BANCARIO LARGO PLAZO

El saldo de la cuenta préstamo bancario a largo plazo corresponde a la deuda con la Corporación Financiera Nacional, cuyos saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

202030	PRESTAMO BANCARIO LP	2015	2016
10001	202030 PRESTAMO BANCARIO CFN	5865769,94	6643051,9
<b>SUMA PRESTAMO BANCARIO LP</b>		<b>5865769,94</b>	<b>6643051,9</b>



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 22.- 202040 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar accionistas a largo plazo presentaban los siguientes saldos:

202040	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LP	2015	2016
20204010002	ABEL PALADINES	184000	161500
20204010003	DELIPESCA S.A.	1683728,89	244620,03
20204010001	PRESTAMOS DELIPESCA S.A.	471677,98	471677,98
<b>SUMA CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LP</b>		<b>2339406,87</b>	<b>877798,01</b>

### PATRIMONIO

### NOTA 23.- 30 PATRIMONIO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2016 asciende a cuatro millones seiscientos sesenta y un mil trescientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones de la compañía DELIPESCA S.A. con cuatro millones seiscientos cincuenta y nueve mil cincuenta y cinco 35/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 4.659.055,35), del señor Abel Romeo Paladines Basurto con cuatrocientos cuarenta y ocho 93/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 448,93) y del señor Paladines Bazurto José Ramón con mil setecientos noventa y cinco 72/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 1.795,72).

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada 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, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Pérdidas de ejercicios anteriores.-** Valores que vienen de resultados años anteriores.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2015 y 2016:

30	PATRIMONIO	2015	2016
301010	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.661.300,00	4.661.300,00
	DELIPESCA S..A	1.660.500,00	4.659.055,35



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

	PALADINES BASURTO ABEL ROMEO	640,00	448,93
	PALADINES BAZURTO JOSÉ RAMÓN	160,00	1.795,72
302010	APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	2.000.000,00	0,00
305020	RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS	5.703.950,71	5.703.950,71
306020	PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.768.320,60	-4.754.168,32
307020	PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.985.847,72	-1.656.285,50
	<b>SUMA EL PATRIMONIO</b>	<b>4.611.082,39</b>	<b>3.954.796,89</b>

### NOTA 24.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

		2015	2016
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>5755051,96</b>	<b>11517978,09</b>
4101	VENTAS 0%	5691226,05	11426254,75
4101	VENTAS 12%	0	28782,42
4108	OTROS INGRESOS	63825,91	62940,92
<b>44</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>5756044,33</b>	<b>10540226,11</b>
<b>7</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS</b>	<b>2984855,347</b>	<b>2634037,485</b>
	<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>-2985847,72</b>	<b>-1656285,505</b>

### NOTA 25.- 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 neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta. En el ejercicio económico 2016, la empresa obtuvo pérdida por lo cual no se calculó la participación de trabajadores.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el ejercicio 2015 y 22% para el ejercicio



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2016 sobre las utilidades sujetas a distribución. En el ejercicio económico 2016, la empresa obtuvo pérdida por lo que no se calculó el impuesto a la renta.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

	2015	2016
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>-2985847,717</b>	<b>-1656285,505</b>
(-) 15% Participación trabajadores	0	0
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	61601,18	59220
(+) Gastos no deducibles locales	190114,61	212075,46
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>-2.857.334,29</b>	<b>-1.503.430,04</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0	0
<b>(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo del anticipo pendiente de pago	0	0
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	4720,31	87915,28
Saldo a favor años anteriores	-	4720,31
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>4720,31</b>	<b>92635,59</b>

### NOTA 26.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

### NOTA 27.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

Sr. OSCAR PALADINES  
REPRESENTANTE LEGAL  
SERVITERRA S.A.

EC. RAFAEL JAIME BAQUERIZO  
CONTADOR GENERAL  
SERVITERRA S.A.