

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

e. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía. Para propósitos de la presentación del estado de flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y las obligaciones financieras representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de las obligaciones financieras se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

f. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, son registradas a su valor razonable. Los costos menores de mantenimiento y reparación se cargan a las operaciones del año. Cuando se venden o se dan de baja propiedades, planta y equipo se elimina el costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta.

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>VIDA UTIL (AÑO)</u>
Embarcaciones	20
Edificios instalaciones	20
Maquinarias	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

g. Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la entidad es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la entidad durante el ejercicio económico; 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La entidad reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

i. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

j. Beneficios a empleados a largo plazo

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

De acuerdo con disposiciones del Código de 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.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

k. Reconocimiento de los ingresos y costos y gastos

Los ingresos por actividades ordinarias son reconocidos cuando el riesgo y beneficios significativos del producto han sido transferidos al comprador y se ha procedido a la emisión de la factura. Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos.

l. Provisiones

La entidad sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la entidad, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

m. Norma Internacional de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de diciembre del 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas, pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2018

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2016, fue de 1.12%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Caja	U.S.\$ 792.80	600.30
Bancos	1,342.30	3,738.28
TOTAL	U.S.\$ <u>2,135.10</u>	<u>4,338.58</u>

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Cuentas por cobrar clientes	U.S.\$	137,829.91	111,944.39
(-) Provisión de cuentas incobrables		-1,507.88	-1,078.00
TOTAL	U.S.\$	136,322.03	110,866.39

Un resumen de provisión de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Saldo Inicial	U.S.\$	1,078.00	806.64
Provisión del año		429.88	271.36
TOTAL	U.S.\$	1,507.88	1,078.00

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Empleados	U.S.\$	108,328.24	55,594.94
Otras cuentas por cobrar (a)		103,997.33	30,647.98
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>212,325.57</u>	<u>86,242.92</u>

(a) Las cuentas por cobrar están conformadas por anticipo a proveedores por U.S.\$ 46,007.95; y, el crédito otorgado por la venta de servicios de carga y descarga de pescado prestada a embarcaciones de terceros por \$ 34,616.20, que la entidad no ha facturado porque no tiene autorización del Servicio de Rentas Internas para emitir facturas; esta situación se origina porque a la fecha de este informe no se posee el contrato de arrendamiento de las oficinas donde opera la parte administrativa y como consecuencia de esto no se puede realizar el cambio de domicilio, actualizar el R.U.C. y solicitar la emisión de facturas; a la fecha los abogados se encuentran gestionando el contrato de arrendamiento de oficinas,

Con el objetivo de que los estados financieros reflejen fielmente la situación financiera y el resultado del ejercicio se reconoció el ingreso y el derecho a cobro porque el servicio ya fue prestado y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa.

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

CUENTA POR COBRAR

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	
		<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIA</u>	<u>VENTAS</u>	<u>COBROS Y</u> <u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
Productora Marvivo Promarvi S.A.	U.S.\$ 18,798.82		349,267.05	368,056.12	0.75
TOTAL	U.S.\$ 18,798.82		349,267.05	368,056.12	0.75

CUENTAS POR PAGAR

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
		<u>TRANSFER-</u> <u>ENCIA Y</u> <u>PAGOS</u>	<u>PRÉSTAMOS</u>	<u>COMPRAS</u>	
<u>Largo Plazo</u>					
Productora Marvivo Promarvi S.A.	U.S.\$ 374,864.85	1,417,274.57	973,050.00	69,359.72	-
TOTAL	U.S.\$ 374,864.85	1,417,274.57	973,050.00	69,359.72	-

Las ventas entre partes relacionadas se efectúan en las mismas condiciones y términos que con un tercero no relacionado.

Los préstamos entre partes relacionadas se efectúan mediante transferencias bancarias, no generan intereses, no tienen fecha de vencimiento y se pagan de acuerdo con los flujos que se generan o con los flujos no usados.

GOLD SEA GOLDFE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de activo por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Anticipo de impuesto a la renta de años anteriores U.S.\$	-	8,131.98
Retenciones de IVA 2010	349.07	349.07
Iva pagado en compras	-	17,464.19
Iva pagado en servicios	12.11	13,366.98
Retenciones en la fuente de IVA que le realizan en el ejercicio fiscal	-	18,193.57
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le realizan en el ejercicio fiscal (a) (nota 15)	10,387.39	9,539.53
Crédito tributario de retenciones en la fuente del impuesto a la renta de años anteriores (b) (nota 15)	9,613.60	-
Crédito tributario de IVA (c)	40,883.73	38,881.61
Crédito tributario de retenciones del IVA (c)	111,843.2	61,883.08
TOTAL	U.S.\$ <u>173,089.10</u>	<u>168,830.01</u>

(a) Retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le realizaron en el periodo fiscal las mismas han sido compensadas en la conciliación tributario del año 2016, ver nota 15.

(b) Crédito tributario de retenciones en la fuente del impuesto la renta de años anteriores, las mismas han sido compensadas en la conciliación tributaria del año 2016, ver nota 15.

(c) El crédito tributario de IVA y el crédito tributario de retenciones del IVA se compensarán con las ventas ganadas con tarifa 12%

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2015	ADICIONES	TRANSFE- RENCIA	SALDOS 31/12/2016
Embarcaciones	U.S.\$	375,794.25	69,600.23	-	445,394.48
Vehículos		9,092.00	-	-	9,092.00
Equipos de computación		1,181.47	-	-	1,181.47
Maquinarias y equipos		669,351.62	13,837.28	-	683,188.90
Edificios, instalaciones y obras		2,355.00	-	-	2,355.00
Subtotal		1,057,774.34	83,437.51	-	1,141,211.85
Menos:					
Depreciación acumulada		522,887.06	89,396.12	-	612,283.18
TOTAL	U.S.\$	534,887.28	-5,958.61	-	528,928.67

Edificios e instalaciones y embarcaciones se deprecian al 5% anual, equipos de computación al 33% anual, maquinarias y equipos al 10% anual, vehículos al 20% anual, bajo el método de línea recta.

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Proveedores locales	U.S.\$ 132,482.60	8,922.10
Otras cuentas por pagar	10,876.4	109,383.89
TOTAL	U.S.\$ 143,359.04	118,305.99

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2015	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS 31/12/2016
Décimotercera remuneración	U.S.\$	1,934.66	37,974.64	41,401.24	5,361.36
Décimocuarta remuneración		10,749.25	19,914.39	19,666.38	10,501.24
Vacaciones		30,116.58	4,794.73	20,452.34	45,774.19
Fondo de reserva		2,318.09	26,295.58	27,349.73	3,372.24
Aporte al IESS y patronal		10,561.15	55,177.12	58,958.58	14,340.61
Aportes personales		2472.21	42,917.27	46,189.74	6744.68
Participación a trabajadores (notas 2 y 15)		-	-	1,807.13	1,807.13
TOTAL	U.S.\$	58,151.94	187,073.63	215,823.14	86,901.45

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivo por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Retención en la fuente del impuesto a la renta	U.S.\$	1,014.08	10,127.54	13,942.16	4,828.71
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		1,224.51	3,150.12	3,246.78	1,321.17
IVA en ventas		21,575.09	21,575.09	1,582.15	1,582.15
Impuesto a la renta mínimo (notas 2 y 15)		8,057.91	8,057.91	7,998.15	7,998.15
TOTAL	U.S.\$	<u>31,871.60</u>	<u>42,910.66</u>	<u>26,769.24</u>	<u>15,730.18</u>

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	20,266.09	-	40,127.13	60,393.22
Bonificación por desahucio		6,783.22	5,009.84	25,127.25	26,900.63
TOTAL	U.S.\$	<u>27,049.31</u>	<u>5,009.84</u>	<u>65,254.38</u>	<u>87,293.85</u>

El gasto del año por jubilación patronal y bonificación por desahucio del 2016, es de U.S.\$ 18,311.84 y U.S.\$ 12,554.94 respectivamente. El gasto no deducible es de U.S.\$ 18,311.84.

El ajuste de años anteriores por corrección de la tasa actuarial afectó a resultados acumulados por U.S.\$ 34,387.60, de los cuales U.S.\$ 21,815.29 corresponden a jubilación patronal y U.S.\$ 12,572.31 a bonificación por desahucio.

El pago de beneficios a empleados no corriente del año es de U.S.\$ 5,009.84.

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>SOCIOS</u>	<u>No. PARTICIPAC.</u>	<u>%</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>VALOR DE C/PARTICIP.</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
PRODUCTORA MAR VIVO S.A. PROMARVI	1,274,160.00	99.95	Ecuatoriana	1.00	1,274,160.00
EMPUÑO VELASQUEZ ANDRES EMILIO	640.00	0.05	Ecuatoriana	1.00	640.00
TOTAL	<u>1,274,800.00</u>	<u>100%</u>			<u>1,274,800.00</u>

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad ecuatoriana.

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 12,047.54	-203,992.04
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 11)	<u>1,807.13</u>	<u>-</u>
Más:		
Gastos no deducibles	<u>19,630.20</u>	<u>239,243.86</u>
Utilidad gravable	29,870.61	35,251.82
Porcentaje de impuesto a la renta	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>6,571.53</u>	<u>7,755.40</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	<u>7,998.15</u>	<u>8,057.91</u>
Impuesto a la renta mínimo (nota 12)	7,998.15	8,057.91
Menos:		
Anticipo pagado	-	978.72
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)	10,387.39	9,539.53
Anticipo de impuesto a la renta de años anteriores (nota 8)	-	8,131.98
Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta de años anteriores (nota 8)	<u>9,613.60</u>	<u>-</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$ <u>12,002.84</u>	<u>10,592.32</u>

Los estados financieros de GOLD SEA GOLDSE S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio económico 2016. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones del Impuesto a la Renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

GOLD SEA GOLDSE S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha del Informe de los auditores externos el 24 de mayo del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y empleados con discapacidad.

18. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos sobre los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.

19. INFORME DE LAVADO DE ACTIVOS

La compañía no está dentro de las actividades que se enmarcan dentro de la Ley de Lavado de Activos.