

MUNDO MARINO MUDMARI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2017	2016 NO AUDITADO
<u>Caja</u>		
Caja General	US\$ 106,94	68,61
Caja Administración	289,63	392,30
	<u>396,57</u>	<u>460,91</u>
<u>Bancos</u>		
Guayaquil cta. Cte.31417309	US\$ 26.008,98	4.103,78
Guayaquil cta. Aho.31423533	0,06	321,45
Internacional cta. Cte. 1250611949	133,10	1.203,45
Internacional cta. Ah. 1250828148	195,61	195,61
	<u>26.337,75</u>	<u>5.824,29</u>
	US\$ 26.734,32	6.285,20

C) Activos Financieros

La composición de los activos financieros es la siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2016 NO AUDITADO
Clientes	(1) 19.671,19	19.521,15
Proveedores	(2) 12.205,71	11.606,22
Otras cuentas por cobrar	(3) 1.088,45	14.156,61
Cuentas por cobrar empleados	(4) 6.629,75	4.269,79
Cuentas Varias por Cobrar	0,00	1.088,45
	<u>US\$ 39.595,10</u>	<u>50.642,22</u>

(a) La Compañía para el período examinado no cuenta con margen de incobrabilidad razón por la cual no procedió a realizar provisión alguna por cuentas malas.

(1) Clientes**Relacionados**

PCC Congelados Y Frescos	0,00	9.454,22
--------------------------	------	----------

No Relacionados

Expoalimento del Ecuador S.A.	0,00	10.000,00
Ceaexport	9.397,90	0,00
Davmercorp S.A.	2.104,74	0,00
Pescardeg	8.108,07	0,00
Varios menores a \$1.000,00	60,48	66,93
US\$	19.671,19	19.521,15

(2) Proveedores

Zamora Chalén Fricson Eduardo	5.000,00	6.000,01
Del Pino Velázquez Jorge	2.700,00	0,00
Cun Vega Luis Felipe	1.100,00	0,00
Vario menores a \$ 1.000,00	3.405,71	5.606,21
US\$	12.205,71	11.606,22

(3) Otras Cuentas por Cobrar

Molina Jama Danis Patricio	1.088,45	0,00
Vario menores a \$ 1.000,00	0,00	14.156,61
US\$	1.088,45	14.156,61

(4) Empleados

Batallas Mora Eduardo Xavier	1.780,53	3.400,89
Marchan Barrientos Martin Aníbal	1.000,00	0,00
Varios menores a \$1.000,00	3.849,22	868,90
US\$	6.629,75	4.269,79

E) Existencias

La composición de las existencias es la siguiente:

INVENTARIOS	2017	2016
		NO AUDITADO
Insumos	769,59	2.674,02
Herramientas	22.631,62	16.259,82
Uniformes	1.275,50	863,49
US\$	24.676,71	19.797,33

H) Activos por Impuestos Corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
		NO AUDITADO
Retenciones en la Fuente	(1) 76.291,23	71.568,26
US\$	76.291,23	71.568,26

(1) Retenciones en la Fuente

Retenciones fuente clientes	(a)	25.496,16	71.568,26
Retenciones fuente años anteriores		50.795,07	0,00
	US\$	76.291,23	71.568,26

(a) Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente del periodo, valor considerado como crédito para el pago del impuesto a la renta del presente ejercicio económico 2017: (Ver Conciliación Tributaria 3.4)

K) Propiedades, Planta y Equipo

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

MUNDO MARINO MUDMARI S.A.
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
(Expresado en dólares de E.U.A.)

COSTO	Saldo al 01/01/2017	Compras o Adiciones	Ventas o Bajas/Transf.	Saldo al 31/12/2017
Terrenos	103.000,25	0,00	0,00	103.000,25
Edificios	342.268,74	0,00	10.003,35	332.265,39
Maquinarias y Equipos	264.566,79	15.600,53	0,00	280.167,32
Muebles y Enseres	4.257,21	0,00	0,00	4.257,21
Otros Propiedad, Planta y Equipos	0,00	31.374,25	0,00	31.374,25
Equipo de Computación	14.095,65	922,83	0,00	15.018,48
Equipo de Oficina	2.492,92	0,00	0,00	2.492,92
Vehículos	117.707,05	0,00	0,00	117.707,05
TOTAL COSTOS	848.475,51	47.897,61	10.003,35	886.369,77
DEPRECIACION				
(-) Edificios	38.472,49	27.116,79	10.003,35	55.585,93
(-) Maquinarias y Equipos	20.673,89	27.163,56	0,00	47.837,45
Equipo de Computación	9.235,02	3.840,86	0,00	13.075,88
Muebles y Enseres	735,18	675,01	0,00	1.410,19
(-) Vehículos	45.356,91	23.541,59	0,00	68.898,50
TOTAL DEPRECIACION	114.473,49	82.337,81	10.003,35	186.807,95
TOTAL ACTIVO FIJO	734.002,02	-34.440,20	0,00	699.561,82

Q) Activo Financiero No Corriente

La composición de Activo Financiero No Corriente es la siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2017	2016 NO AUDITADO
Cuentas por Cobrar Accionistas	(1) 65.855,84	81.000,00
Empresa Eléctrica Pública de Guayaquil	2.029,50	2.029,50
	US\$ 67.885,34	83.029,50

(1) Cuentas por Cobrar Accionistas

Patricio Cobos Carrión	25.005,84	40.200,00
Marcia Córdova	40.850,00	40.800,00
	US\$ 65.855,84	81.000,00

Nota.- de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interna en el art. 37 indica " ***Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.***"

La señora Córdova solo posee el 2% de acciones motivo por el cual su valor por cobrar se podrían deducir como dividendos adelantados en el año del desembolso y se debió considerar impuestos por anticipo de dividendos, dicha cuenta por cobrar se originó en el año 2015 y no ha sido cobrada. La compañía no cuenta con la liquidez suficiente para cubrir sus obligaciones de corto plazo, por lo que recurre a préstamos a Relacionadas

AA) Obligaciones Bancarias y Financieras

La composición de las obligaciones bancarias y financieras es la siguiente:

OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	2017	2016 NO AUDITADO
<u>Instituciones Financieras Locales</u>		
Internacional	10.454,48	27.545,20
Varios	0,00	13.800,83
Tarjetas de Crédito	5.212,94	5.786,20
	US\$ 15.667,42	47.132,23

BB) Sobregiros Bancarios

La composición de los sobregiros bancarios es la siguiente:

SOBREGIRO BANCARIO	2017	2016 NO AUDITADO
<u>Bancos Nacionales</u>		
Guayaquil	0,00	104.408,74
	US\$ 0,00	104.408,74

CC) Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2017	2016 NO AUDITADO
Proveedores Locales	(1)	36.862,98	57.215,13
Cuentas por Pagar Relacionadas	(2)	38.792,78	59.414,15
Cuentas por pagar Accionistas		0,00	25.394,16
Anticipo Clientes		0,00	59.009,52
Otras cuentas por pagar		0,00	2.100,00
	US\$	75.655,76	203.132,96

(1) Proveedores Locales

Sin ficha		0,00	1.855,67
Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP		229,32	1.257,26
Granotoc Ecuador S.A.		0,00	2.607,18
Interagua Cia. Ltda.		8.557,03	3.338,06
Nolvis S.A.		0,00	2.380,00
Ocean ICE		1.132,20	2.469,05
Mojarrango Ulloa Juan Carlos		500,00	2.628,00
Empresa Eléctrica Pública estratégica CNEL EP		22.181,50	34.690,34
Municipio de Guayaquil		0,00	2.989,33
Liberti Seguros S.A.		1.318,08	0,00
Varios menores a \$ 1.000,00		2.944,85	3.100,24
	US\$	36.862,98	57.215,13

(2) Cuentas por Pagar Relacionadas (*)

PCC Congelados		38.641,82	59.414,15
Varios		150,96	0,00
	US\$	38.792,78	59.414,15

(*) Porción corto plazo del valor pendiente por cancelar al cierre del periodo, por operación de actividades de compra venta entre compañías.

DD) Otras Obligaciones

La composición de otras obligaciones es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES		2017	2016 NO AUDITADO
Con la Administración Tributaria	(1)	49.931,60	22.112,47
Obligaciones con el IESS	(2)	5.797,38	7.250,06
Obligaciones con el Empleado	(3)	60.523,78	42.201,80
	US\$	116.252,76	71.564,33

(1) Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente	(a)	665,78	692,69
Retención I.V.A.	(b)	1.545,00	646,59
Impuesto a la Renta Compañía		47.720,82	20.773,19
	US\$	49.931,60	22.112,47

(a) Retención en la Fuente

1% Transferencia de bienes		100,35	167,89
1% Transporte pasajeros y carga		4,10	33,32
10% Honorarios Personas Naturales		198,90	111,11
2% Otras retenciones		339,41	371,36
2% Predomina mano de obra		15,50	9,01
Impuesto renta relación dependencia		7,52	0,00
	US\$	665,78	692,69

(b) Retención I.V.A.

30% Retención		25,30	15,21
70% Retención		46,47	45,61
100% Bienes y Servicios		1.473,23	585,77
	US\$	1.545,00	646,59

(2) Obligaciones con el IESS

Aporte Patronal		3.064,43	3.890,95
Aporte Individual		2.383,45	3.026,24
Fondo de Reserva		349,50	332,87
	US\$	5.797,38	7.250,06

(3) Obligaciones con el Empleado

Décimo Tercer Sueldo		2.302,18	3.124,48
Décimo Cuarto Sueldo		11.650,75	12.268,40
Vacaciones		9.412,06	9.773,88
Pensiones Alimenticias		168,46	166,55
15% Participación Utilidades	(*)	36.990,33	16.868,49
	US\$	60.523,78	42.201,80

(*) De acuerdo a las Leyes Laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de Utilidad antes de impuesto a la renta

JJ) Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

PASIVOS A LARGO PLAZO	2017	2016 NO AUDITADO
Desahucio	9.332,76	6.279,47
Instituciones financieras locales	(1) 27.659,54	41.000,00
Otras cuentas por pagar	(2) 368.478,41	332.000,00
	US\$ 405.470,71	379.279,47

(1) Instituciones financieras locales (*)

Internacional	7.569,54	0,00
Banco Guayaquil	20.090,00	41.000,00
US\$	27.659,54	41.000,00

(*) Registra el capital de los préstamos recibidos de parte de instituciones financieras, considerando los plazos de vencimiento pactados y por los cuales, se ha pagado intereses que se aplicaron a cuentas de resultados.

Detalle	Monto	Tasa Interés	Fecha Inicio	Fecha Finalización	Corto Plazo	Largo Plazo
Internacional	30.513,00	9,76%	30/09/2016	16/08/2019	10.454,48	7.569,54
Guayaquil	20.090,00	reajustable	13/12/2017	20/02/2019	-	20.090,00
TOTAL					10.454,48	27.659,54

(2) Otras cuentas por pagar

PCC Congelados y Frescos S.A.	332.000,00	332.000,00
Patricio Cobos Carrión	10.000,00	0,00
PCC Congelados y Frescos S.A. camión	26.478,41	0,00
US\$	368.478,41	332.000,00

De acuerdo a una acta realizada en Marzo de 2016, queda como constancia las obligaciones entre relacionadas por un valor de \$ 332.000,00, transacciones que se efectuaron en el año 2015

LL) Capital Social

La composición del capital social es la siguiente:

CAPITAL SOCIAL

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2016
Cobos Carrión Jimmy Patricio	392	100,00	98,00%	39.200,00
Córdova Malla Marcia Judith	8	100,00	2,00%	800,00
Total	400		100%	40.000,00

Capital Social

Cuenta que registra el monto total del capital representado por acciones en la sociedad anónima, valor que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Utilidades Acumuladas

Las utilidades retenidas no se han distribuido a los accionistas, contiene las utilidades netas acumuladas

Utilidad del Ejercicio

Se registra el saldo de las utilidades del período después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (14 de marzo de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.