

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **ECUFISH S.A.**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaria Cuarta la Abogada Elsy Cedeño Meréndez, para dar Cumplimiento a lo resuelto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 05 de noviembre de 2014, bajo el No. 393 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 5086. Además, cuenta con expediente societario No. 182073

El representante legal de la compañía es el señor Hugo Javier Cedeño Dueñas, su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 03 de octubre de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Montecristi, cuenta con RUC No. 1391821174001

Su actividad económica principal es Actividad de industrias manufactureras, en su derivación de producción, elaboración, congelamiento y conservación de pescado.

**2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

**a. Preparación de los estados financieros. –**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –**

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor

**c. Pagos anticipados, -**

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

**d. Propiedades, planta y equipo. -**

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo, únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

**e. Beneficios a los empleados. -**

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

**f. Provisiones. -**

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación

**g. Reconocimiento de ingresos. -**

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

**h. Reconocimiento de gastos. -**

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

**i. Impuesto a la renta. -**

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja		
CAJA GENERAL	0,97	31,00
Bancos		
BANCO PICHINCHA 2100093817	64,999,60	1,496,25
B. PICHINCHA CIA AHORRO 2205167561	3,044,59	800,94
<b>TOTAL</b>	<b>68,045,16</b>	<b>2,328,19</b>

Valores que la compañía mantiene en la caja general, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -**

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados		
EXC. CLIENTES	143,887,73	76738,62
SERVICIO DE FRIO POR COBRAR	17,881,51	727,16
(-) PROVISION INCOBRABLES	761,39	0,00
ANTICIPOS DE PESCAS	0,00	0,00
ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS	5,731,70	32131,65
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas		
ANTICIPOS DE SUELDOS A EMPLEADOS	109,34	16,6
PRESTAMOS A EMPLEADOS	315,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>168,693,67</b>	<b>109,614,03</b>

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo y que se originan por la facturación en la venta de material petreo.

**5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -**

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
SIGUIROS PREPAGADOS	915,69	1,321,34
<b>TOTAL</b>	<b>915,69</b>	<b>1,321,34</b>

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Corresponden a valores entregados por anticipados del presente ejercicio económico a proveedores locales, por concepto de compras de suministros de oficina. Los mismos que serán facturados una vez entregado los bienes requeridos por la compañía

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
12% IVA EN COMPRAS	12.104,36	5.365,00
RET. FTE. IMP. RENTA	4.878,60	0,00
2% IVA COMPENSACION LEY SOLIDARIA	0,00	-116,65
14% IVA EN COMPRA	0,00	2.494,59
<b>TOTAL</b>	<b>16.982,96</b>	<b>7.742,94</b>

Valores tributarios en favor de la compañía, que utilizara como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de impuesto a la renta de sociedades (RENIA ANTICIPOS)

**7. INVENTARIOS. -**

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de los inventarios es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
INVENTARIO	1.019,17	0,00
INVENTARIO	448.396,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>449.415,17</b>	<b>0,00</b>

Valores que la compañía mantiene como inventarios de productos terminados destinados para la venta.

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **ECUFISH S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinadas con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

<b>ECUFISH S.A.</b>				
<b>MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016</b>				
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)				
DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31/12/16	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIF.	SALDO AL 31/12/17
<b><u>COSTOS</u></b>				
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>				
Terreno	230.946,19	-	-	230.946,19
Edificios	428.575,29	350.000,00	-	778.575,29
Muebles y enseres	1.084,26	3.208,62	-	4.292,88
Maquinarias, equipos e instalaciones	1.257.441,83	-	3.034,83	1.254.407,00
Equipo de computación	325,56	-	-	325,56
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.918.173,13</b>	<b>353.208,62</b>	<b>3.034,83</b>	<b>2.264.546,92</b>
(-) Depreciación acum. de propiedades plantas y equipos	(109.034,10)	-	-	(109.034,10)
<b>(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(109.034,10)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(109.034,10)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.809.339,03</b>	<b>353.208,62</b>	<b>3.034,83</b>	<b>2.014.126,77</b>

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –**

El saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Otras cuentas y documentos por pagar a accionistas		
OBL. POR PAGAR L/P HUGO DUEÑAS	113.870,37	35.617,19
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	22.358,37	2.107,74
PAGO TARJETA DE CREDITO HUGO JAVIER	3.679,38	0,00
REEMBOLSOS A EMPLEADOS	1.398,57	65,97
PROVEEDORES LOCALES	176.784,04	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>318.090,73</b>	<b>37.790,90</b>

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados originalmente por la adquisición de material pétreo, suministros, materiales y servicios prestados.

**10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. –**

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
JESS PERSONAL 9.45%	10.879,97	601,69
JESS PATRONAL 12.15%	555,01	773,28
13er SUELDO POR PAGAR	330,71	350,48
14to SUELDO POR PAGAR	2.406,25	1.829,02
VACACIONES POR PAGAR	2.564,07	1.589,07
15% PARTICIPACIÓN POR PAGAR	19.735,24	6.234,33
<b>TOTAL</b>	<b>36.371,25</b>	<b>11.378,47</b>

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (JESS).
- b) Corresponde a valores provisionados y pendientes de cancelación correspondiente a los beneficios sociales.
- c) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 párrafo f del Código de Trabajo.

**11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. –**

Su composición contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES L\$S	
	31/12/2017	31/12/2016
1% ADQUISICION DE BIENES	59,76	12,74
2% SERVICIOS	9,78	4,60
2% MANO DE OBRA	28,61	12,50
8% HONORARIOS PROFESIONALES	0,00	96,00
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	4,48	22,73
8% SERV. NOTARIALES	0,00	0,22
10% HONORARIOS PROFESIONALES	111,30	85,00
30% RET IVA ADQ BIENES	14,13	0,28
70% RET IVA SERVICIOS	98,81	45,78
100% RET IVA HONORARIOS PROFESIONALES	133,80	246,00
<b>TOTAL</b>	<b>460,87</b>	<b>525,35</b>

Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes a retenciones efectuadas por concepto del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta del mes de diciembre.

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS. -**

El grupo de otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre 2017 y 2016 es como sigue.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
OBL. POR PAGAR L/P HUGO DUEÑAS	751.838,76	899.090,73
OBL. PAGAR CEDIÑO DUEÑAS HUGO JAVIER	87.750,00	0,00
<b>TOTAL.</b>	<b>839.588,76</b>	<b>899.090,73</b>

Representan valores por concepto de préstamos recibidos del socio, para atender gastos operativos corrientes de la compañía. Y que no generen intereses futuros

**13. CAPITAL SOCIAL. -**

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el capital social de la compañía está conformado por 135.800 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR TOTAL US\$
Cediño Dueñas Hugo Javier	Ecuador	133.939,00
Dueñas Palma Flérida Guadalupe	Ecuador	510,00
Toala González Jorge José	Ecuador	1.351,00
<b>TOTAL.</b>		<b>135.800,00</b>

**14. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN. -**

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.283.114,43	564.045,74
<b>TOTAL.</b>	<b>1.283.114,43</b>	<b>564.045,74</b>

Representan valores que a futuro serán capitalizados podrían ser capitalizados por la Compañía.

**15. GANANCIAS ACUMULADAS. -**

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2017 y 2016 se detalla a continuación.

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	22.820,36	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>22.820,36</b>	<b>(0,00)</b>

**16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. –**

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
VENTA	1.459.999,96	480.630
SERVICIO DE FRIO	89.870,01	15.605
SERVICIO DE CONGELADO	161.930,77	17499,74
DESCUENTOS EN COMPRA	0,00	200
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	46,14	1,56
<b>TOTAL</b>	<b>1.711.846,88</b>	<b>513.966,50</b>

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2017 por la actividad de industrias manufactureras, en su derivación de producción, elaboración, congelamiento y conservación de pescado.

**17. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –**

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>(-) Costo de Venta</b>		
Compras	710.562,10	254.107,01
(-) Inventario final de materia prima	0,00	(55.682,56)
<b>TOTAL</b>	<b>710.562,10</b>	<b>198.424,45</b>

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>(-) Administración y Ventas</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	536.600,12	46.696,27
Beneficios Sociales e indemnizaciones	17.470,29	6.874,80
Honorarios profesionales	36.972,46	10.594,22
Otros	85,31	0,00
Gastos por depreciaciones	81.824,21	109.034,30
Transporte	45,00	0,00
Combustible y lubricantes	1.557,86	7.242,00
Gasto de gestión	1.824,39	0,00
Gasto suministros y materiales	770,63	1.100,74
Gasto de mantenimiento y reparaciones	20.722,54	56.665,83
Seguros y reaseguros	9.368,74	0,00
Gasto de impuestos y contribuciones	2.197,77	238,00
Gasto de servicios públicos	65.465,91	24.622,88
Otros gastos	514,96	11.111,01
Gastos de intereses	85.573,27	0,00
Otros gastos	6.723,06	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>869.716,52</b>	<b>273.979,85</b>

**18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	131.568,26	43.563,20
<b>Menos:</b>		
15% participación de trabajadores	19.735,24	6.234,33
<b>Mas:</b>		
Gastos no deducibles locales	4.533,61	0,00
<b>Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%</b>	<b>116.366,63</b>	<b>35.327,87</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>25.600,66</b>	<b>7.772,13</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>25.600,66</b>	<b>7.772,13</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0,00	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADA</b>	<b>25.600,66</b>	<b>7.772,13</b>
<b>Mas:</b>		
Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4.878,20	5.399,66
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	25.600,66	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>2.372,47</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>4.878,20</b>	<b>0,00</b>

**ECUFISH S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**19. EVENTOS SUBSECUENTES. –**

La compañía se acoge al beneficio tributario de la exoneración del 100% del pago del Impuesto a la Renta establecido en el Código de la Producción debido de que se trata de una inversión nueva. De acuerdo a lo indicado en su artículo 13 literal b) en la que se establece lo siguiente.

*"b. Inversión Nueva. Para la aplicación de los incentivos previstos para las inversiones nuevas, enténdase como tal al flujo de recursos destinado a incrementar el acervo de capital de la economía, mediante una inversión efectiva en activos productivos que permita ampliar la capacidad productiva futura, generar un mayor nivel de producción de bienes y servicios, o generar nuevas fuentes de trabajo, en los términos que se prevén en el reglamento."*

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos. (En caso de existir)



ING. VICENTE FICALDILDERON  
CONTADOR