



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

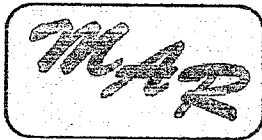


POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2016

ELABORADO POR:

**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

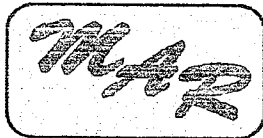
- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Activos por Impuestos Corrientes.
5. Inventarios.
6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
7. Propiedades, Planta y Equipo.
8. Cuentas y Documentos por Pagar.
9. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
10. Obligaciones con la Administración Tributaria.
11. Anticipos de Clientes.
12. Pasivo no Corriente.
13. Transferencias de Acciones.
14. Capital Social.
15. Reserva Legal.
16. Superávit por Revalorización de Propiedades, Planta y Equipo.
17. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez NIFF.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

18. Ganancias Acumuladas.

19. Ingresos Netos.

20. Costo de Ventas.

21. Gastos Operacionales.

22. Conciliación Tributaria.

23. Eventos Subsecuentes. *y*

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Manta, Abril 28 de 2017

A los Accionistas de:

POLARISPESCA S.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **POLARISPESCA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

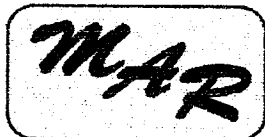
Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre de 2016, basado en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativos. Y



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

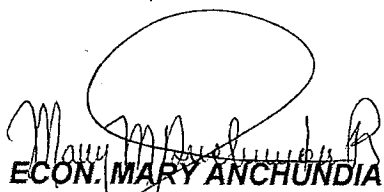
Esta auditoría incluye un examen en base a la aplicación de procedimientos, pruebas y evidencias sobre las cantidades y la información presentada en los Estados Financieros.

Incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas, de las Normas de carácter Tributario y de la razonabilidad de las estimaciones importantes realizadas por la Administración y reflejada en los Estados Financieros las mismas que han sido evaluadas en su presentación general.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de la Compañía **POLARISPESCA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

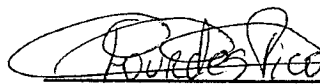
POLARISPESCA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		Dic-31 2016	Dic-31 2015
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	309,062.33	269,638.42
Activos por Impuestos Corrientes	4	246,515.52	238,797.21
Inventarios	5	374,588.12	-
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	154,596.34	154,130.29
Otros Activos Corrientes		1,150.00	-
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1,085,912.31	662,565.92
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>		7	
Barcos		1,976,056.21	1,976,056.21
Equipos de Oficina		6,117.39	6,117.39
Muebles y Enseres		288.00	288.00
Equipos de Computación y Software		3,841.87	2,934.90
TOTAL COSTO		1,986,303.47	1,985,396.50
(-) Depreciación Acumulada		(514,551.89)	(414,092.30)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,471,751.58	1,571,304.20
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,471,751.58	1,571,304.20
TOTAL DE ACTIVO		2,557,663.89	2,233,870.12

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.



Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL



Ing. María de Lourdes Pico Piloso.
CONTADOR GENERAL

POLARISPESCA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2016</u>	<u>Dic-31</u> <u>2015</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	210,763.79	152,147.96
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	9	139,396.36	39,172.53
Obligaciones con la Administración Tributaria	10	48,262.18	62,360.18
Anticipos de Clientes	11	848,182.00	379,401.75
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,246,604.33	633,082.42
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	12		
Cuentas y Documentos Por Pagar		163,000.00	543,000.00
Préstamos de Accionistas por Pagar		55,000.00	55,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		218,000.00	598,000.00
TOTAL DE PASIVO		1,464,604.33	1,231,082.42
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	3,000.00	3,000.00
Reserva Legal	15	29,056.09	3,954.49
Superávit por Revalorización de Propiedades, Planta y Eq.	16	938,436.40	938,436.40
Resultados Acum. Proven. Adopción NIIF	17	(152,593.65)	(152,593.65)
Ganancias Acumuladas	18	206,206.85	99,568.92
Ganancia Neta del Período		68,953.87	110,421.55
TOTAL DE PATRIMONIO		1,093,059.56	1,002,787.71
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		2,557,663.89	2,233,870.12

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.



Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL



Ing. María de Lourdes Pico Piloso.
CONTADOR GENERAL

POLARISPESCA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	19	2,927,480.35	3,242,723.09
(-) Costo de Ventas	20	(2,374,776.38)	(2,658,638.57)
GANANCIA BRUTA		552,703.97	584,084.52
(-) GASTOS OPERACIONALES:	21		
Administración y Ventas		(407,780.40)	(381,138.72)
Financieros		(3,243.77)	(978.36)
Gastos no Deducibles		(6,236.34)	(3,700.27)
GANANCIA EN OPERACIÓN		135,443.46	198,267.17
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos		-	150.00
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		135,443.46	198,417.17
(-) 15% Participación Trabajadores	22	(20,316.52)	(29,762.58)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		115,126.94	168,654.59
(+) Gastos no Deducibles	22	59,925.18	96,041.07
SALDO GANANCIA GRAVABLE		175,052.12	264,695.66
(-) 22% Impuesto a la Renta	22	(38,511.47)	(58,233.05)
GANANCIA NETA		76,615.47	110,421.55
(-) 10% Reserva Legal		(7,661.55)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		68,953.93	110,421.55

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.



Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL



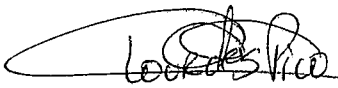
Ing. María de Lourdes Pico Piloso.
CONTADOR GENERAL

POLARISPESCA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUM. PROV. ADOPCIÓN NIIF	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	3,000.00	3,954.49	938,436.40	(152,593.65)	72,777.56	26,791.35	892,366.15
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2014	-	-	-	-	26,791.35	(26,791.35)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	110,421.55	110,421.55
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	3,000.00	3,954.49	938,436.40	(152,593.65)	99,568.91	110,421.55	1,002,787.70
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
APROPIACION DE RESERVA LEGAL DE AÑOS ANTERIORES	-	17,440.01	-	-	(17,440.01)	-	-
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2015	-	-	-	-	110,421.55	(110,421.55)	-
RESERVA LEGAL 2016	-	7,661.59	-	-	-	-	-
AUMENTO DE UTILIDAD POR BENEF. LEY DE SOLIDARIDAD	-	-	-	-	13,656.39	-	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	68,953.87	68,953.87
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	3,000.00	29,056.09	938,436.40	(152,593.65)	206,206.85	68,953.87	1,093,059.56

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL


Ing. Maria de Lourdes Pico Piloso.
CONTADOR GENERAL

POLARIPESCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

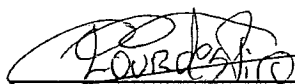
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	Dic-31 2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	420,330.88
Clases de cobros por actividades de operación	3,439,436.51
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,396,260.60
(+) Otros cobros por actividades de operación	43,175.91
Clases de pagos por actividades de operación	(3,019,105.63)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,484,591.81)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(520,415.82)
(-) Otros Pagos por Actividades de operación	(14,098.00)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(906.97)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(906.97)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(380,000.00)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(380,000.00)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	39,423.91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	269,638.42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	309,062.33

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	135,443.46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	55,287.99
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	100,459.59
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(38,511.47)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(20,316.52)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	13,656.39
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	229,599.43
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(7,718.31)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipo de proveedores	(466.05)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(374,588.12)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(1,150.00)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	58,615.83
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	100,223.83
(+/-) Incremento (disminución) en anticipo de clientes	468,780.25
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(14,098.00)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	420,330.88

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Andres Gude Gonzales
GERENTE GENERAL


Ing. María de Lourdes Pico Piloso
CONTADOR GENERAL

POLARISPESCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **POLARISPESCA S.A.**, fue constituida mediante Escritura Pública el 09 de Julio de 2009 ante la Notaría Novena del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil mediante Registro No. 869 y Repertorio No. 1646 el 01 de Octubre de 2009, para dar cumplimiento a la Resolución No. 09.P.DIC.0342 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con Expediente 205167.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Andrés Gude González, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 19 de Diciembre de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle M3 Av. 24 Edificio Fortaleza Oficina 1 "D" del cantón Manta. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391766793001.

Su actividad económica principal es la pesca marítima y continental de peces.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS 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 conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

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.-

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

Se consideran como 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. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de las Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las Propiedades, Planta y Equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

e. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.



f. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos operacionales procedentes de la venta de exportación de pescado congelado se reconocen cuando se entrega el bien y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

h. Reconocimientos de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

g

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Caja General	a)	4.538,56	2.368,22
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3481426104	a)	304.523,77	153.665,74
Certificado Financiero		-	113.604,46
TOTAL		309.062,33	156.033,96

a) Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata, que la compañía mantiene en caja y en institución financiera local y que establece para atender sus gastos operativos corrientes.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El rubro de Activos por Impuestos Corrientes, a Diciembre 31 de 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Anticipo Impuesto a la Renta		-	21.681,48
Crédito Tributario IVA en Compra		195.827,53	194.220,66
Crédito Salida de Divisas		50.687,99	22.895,07
TOTAL		246.515,52	238.797,21

Comprenden créditos tributarios a favor de la Compañía, por IVA en adquisiciones que la empresa procederá a solicitar su devolución al Servicios de Rentas Internas (SRI) por ser exportadores; y, por impuesto a la Salida de Divisas a utilizar como crédito tributario fiscal en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades.

5. INVENTARIOS.-

El saldo contable de la Cuenta de Inventarios al 31 de Diciembre de 2016 refleja el siguiente valor:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Inventarios			
Importación en Transito	a)	110.479,52	-
Procesos de Faena de Pesca	b)	264.108,60	-
TOTAL		374.588,12	-

- a) ~~Corresponde a la adquisición de Camada utilizada por la embarcación pesquera KENY. Los mismos que serán deducibles al costo en el momento que se reconozca el ingreso de la faena de pesca en curso del barco en mención.~~
- b) ~~Corresponde a la adquisición de Combustibles que son utilizados por la flota pesquera compuesta por las B/P. YARA, COSMOS y KENY. Los mismos que serán deducibles al costo en el momento que se reconozca el ingreso de la faena de pesca en curso de los B/P. en mención.~~

ESPACIO EN BLANCO

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo contable lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Servicios y Otros Pagos Anticipados			
Anticipos a Proveedores.	a)		
Aduanesa S.A.		5.942,98	2.406,40
Bow S.A.		43.378,99	38.198,93
Pedro Giler Talleres		16.420,00	-
Proveedores Varios		20.000,00	18.394,16
Anticipos a Empleados.	b)	60.913,64	95.130,80
Otras Cuentas por Cobrar		7.940,73	-
TOTAL		154.596,34	154.130,29

- a) Pagos realizados por anticipados a proveedores varios para la adquisición de víveres, carnada y otros insumos, así como por la prestación de servicios de mantenimiento ocasionados por la salida de las embarcaciones de la compañía a faenas de pesca. Los mismos que son liquidados al momento de la entrega total del bien o la prestación total del servicio.
- b) Valores entregados por concepto de anticipos de sueldos al personal de la flota pesquera y administrativo, los mismos que son descontados una vez culminada la faena de pesca, en un lapso aproximado de 4 a 5 meses y los administrativos de manera mensual.

ESPACIO EN BLANCO

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **POLARISPESCA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al costo y gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

La Compañía **POLARISPESCA S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2016 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

POLARISPESCA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/16	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Barcos	1,976,056.21	-	-	1,976,056.21	5
Equipos de Oficina	6,117.39	-	-	6,117.39	10
Muebles y Enseres	288.00	-	-	288.00	10
Equipos de Computación y Software	2,934.90	906.97	-	3,841.87	33.33
SUBTOTAL	1,985,396.50	-	-	1,986,303.47	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(367,170.48)	(53,537.77)	-	(420,708.25)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR REVALORIZACIÓN	(46,921.82)	(46,921.82)	-	(93,843.64)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,571,304.20	(100,459.59)	-	1,471,751.58	



8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El grupo Cuentas y Documentos por Pagar lo conforman los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Proveedores Locales			
No Relacionados	a)		-
Mario Baquero Calderon		657,64	4.380,75
Varadero Maridueñas S.A.		1.100,00	1.819,30
Adunesa S.A.		772,78	2.538,51
Proveedores Varios		430,00	2.232,40
Proveedores del Exterior			
No Relacionados	b)		
Frilpasa		92.935,77	64.287,65
Relacionados Locales	c)		
David Gude		114.867,60	76.889,35
TOTAL		210.763,79	152.147,96

- a) Obligaciones pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de suministros y servicios prestados originados por la actividad económica de la Compañía. Con vencimientos corrientes.
- b) Valores por pagar a proveedores del exterior correspondiente al ejercicio económico auditado generado por la importación de carnada necesaria para la actividad pesquera de la compañía.
- c) Préstamos recibidos por parte de persona relacionada a favor de la empresa, que fueron utilizados para gastos operativos normales. Y que no generan intereses futuros.

ESPACIO EN BLANCO

9. 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:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Oblig. con el IESS y Empleados por Pagar			
Sueldos por Pagar		90.628,07	-
Aporte Personal IESS		4.140,80	3.373,14
Aporte Patronal IESS		5.327,23	4.336,89
Fondos de Reservas		98,40	-
Décimo Tercer Sueldo		12.842,68	133,28
Décimo Cuarto Sueldo		4.691,58	1.016,20
Vacaciones		1.351,08	550,44
15% Participación Trabajadores	a)	20.316,52	29.762,58
TOTAL		139.396,36	39.172,53

- a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota 20).

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a Diciembre 31 de 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Retenciones en la Fuente		7.040,78	718,21
Retenciones de IVA		2.709,93	3.408,92
Impuesto a la Renta (2016)	a)	38.511,47	58.233,05
TOTAL		48.262,18	62.360,18

- a) Constituye a la provisión del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto fiscal (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver nota 20).

11. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

Los Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre de 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Anticipo de Clientes		
Armasur S.A - Panamá	483.188,11	379.401,75
Norpesca Importadora	364.993,89	-
TOTAL	848.182,00	379.401,75

Valores por anticipos recibidos de clientes del exterior, por concepto de ventas futuras de producto del mar (pescado). Los mismos que son liquidados luego de haber realizado el respectivo trámite de exportación.

12. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo no Corriente al 31 de Diciembre de 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Proveedores del Exterior			
No Relacionados			
Armasur S.A - Panamá		-	380.000,00
Van Oil Combustible	b)	163.000,00	163.000,00
Préstamo de Accionista	c)	55.000,00	55.000,00
TOTAL		218.000,00	598.000,00

a) Valores por pagar de años anteriores a proveedor del exterior, por la compra de combustible. Y que no ha generado intereses hasta el cierre de auditoría.

b) Préstamo por pagar de años anteriores al accionista Sr. Andrés Gude González destinado para capital trabajo para la Compañía, el mismo que no ha generado intereses.

13. TRANSFERENCIA DE ACCIONES.-

Con fecha 27 de Diciembre de 2016, el Representante Legal de la Compañía **POLARIPESCA S.A.**, comunica al Intendente de Compañías, Valores y Seguros de Manabí, que los Cónyuges Sr. Carlos Cesar Cevallos Cevallos y la Sra. Zoveida Guadalupe Espinoza Macías de nacionalidad ecuatorianos con Cédula de Identidad No. 130680410-3 y 130754635-6 respectivamente, han transferido a favor de la compañía **ESPADERO-PACIFICO S.A.** de nacionalidad ecuatoriana con RUC No. 1391841485001, 295 acciones ordinarias y nominativas de \$ 10.00 cada una. La compañía cumplió con el registro pertinente de la transferencia de acciones.

Con fecha 27 de Diciembre de 2016, el Representante Legal de la Compañía **POLARIPESCA S.A.**, comunica al Intendente de Compañías, Valores y Seguros de Manabí, que los Cónyuges Sr. Mario Patricio Baquero Calderón y la Sra. Matilde Leonor Coba Viteri de nacionalidad ecuatorianos con Cédula de Identidad No. 090326929-8 y 090563108-1 respectivamente, han transferido a favor de la compañía **ESPADERO-PACIFICO S.A.** de nacionalidad ecuatoriana con RUC No. 1391841485001, 2 acciones ordinarias y nominativas de \$ 10.00 cada una. La compañía cumplió con el registro pertinente de la transferencia de acciones.

Con fecha 27 de Diciembre de 2016, el Representante Legal de la Compañía **POLARIPESCA S.A.**, comunica al Intendente de Compañías, Valores y Seguros de Manabí, que los Cónyuges Sr. Mario Patricio Baquero Calderón y la Sra. Matilde Leonor Coba Viteri de nacionalidad ecuatorianos con Cédula de Identidad No. 090326929-8 y 090563108-1 respectivamente, han transferido a favor del Señor Andrés Gude González de nacionalidad Española con No. de pasaporte AAG448668, 3 acciones ordinarias y nominativas de \$ 10.00 cada una. La compañía cumplió con el registro pertinente de la transferencia de acciones.

Las transferencias de estas acciones se dieron mediante contrato de compra-venta de acciones, la valoración de las acciones para realizar la venta se la efectúa de acuerdo al valor patrimonial proporcional tomando como base el patrimonio de la compañía **POLARIPESCA S.A.**, valores reflejados en las transferencias de acciones registradas en la Superintendencia de Compañías. Esta valoración para efectuar las transferencias de acciones no ha afectado el valor nominal de las acciones registradas en la contabilidad de la compañía.



14. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016, está compuesto por 300,00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 10,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Espaderos-Pacífico S.A.	España	99,00	2.970,00
Gude González Andrés	España	1,00	30,00
TOTAL		100,00	3.000,00

15. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La administración resuelve incrementar la reserva legal, provisionando las reservas legales de años anteriores no efectuadas que ascendieron a \$.17.440.01 y la provisión del presente ejercicio por el valor de \$.7.661.59. Al 31 de Diciembre de 2016 la Reserva Legal de la Compañía presenta un saldo contable \$ 29.056,09.

16. SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La Compañía al 31 de Diciembre de 2016, mantiene saldos contables por Revalorización de Barco Pesquero "YARA" por el valor de \$ 938.436,40.

ESPACIO EN BLANCO

17. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.-

De acuerdo al Artículo Segundo de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañía y Valores emitida el 09 de Septiembre de 2011, establece que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y de Medianas Entidades "NIIF para las PYMES", en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes Adopción por Primera Vez NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ (152.593,65).

18. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un detalle del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2016 es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio del año	99.568,91	72.777,56
(+) Transferencia de Ganancia 2015	110.421,55	-
(-) Ajuste Apropiación Reserva Legal Años Anteriores	(17.440,01)	26.791,35
(+) Aumento de Utilidad por Benef. Ley de Solidaridad	13.656,39	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	206.206,84	99.568,91

ESPACIO EN BLANCO

19. INGRESOS NETOS.-

Los ingresos generados por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ingresos Netos		
Exportación de Pescado Congelado	2.927.480,35	3.242.723,09
Otros Ingresos		
Ingresos Bancarios	-	150,00
TOTAL	2.927.480,35	3.242.873,09

ESPACIO EN BLANCO

20. COSTOS OPERACIONALES.-

Los Costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Costos Operacionales		
E/P Yara		
Materia Prima	(249.818,54)	(147.354,87)
Mano de Obra	(198.838,84)	(197.797,13)
Combustibles e Insumos	(266.705,11)	(267.446,03)
Otros Costos E/P Yara		
Materiales y Suministros	(10.790,58)	(24.345,87)
Mantenimiento y Reparaciones	(15.750,18)	(97.819,13)
Depreciaciones y Amortizaciones	(11.828,18)	(11.828,18)
Otros Costos Varios	(203.220,72)	(85.526,83)
E/P Cosmos		
Materia Prima	(173.165,03)	(230.634,63)
Mano de Obra	(240.731,98)	(156.535,33)
Combustibles e Insumos	(93.246,41)	(285.749,19)
Otros Costos E/P Cosmos		
Materiales y Suministros	(2.671,13)	(19.128,72)
Mantenimiento y Reparaciones	(23.097,60)	(8.879,60)
Depreciaciones y Amortizaciones	(20.558,20)	(20.558,20)
Otros Costos Varios	(108.796,25)	(85.145,84)
E/P Keny		
Materia Prima	(189.120,90)	(76.081,20)
Mano de Obra	(204.825,69)	(138.119,27)
Combustibles e Insumos	(172.770,96)	(274.594,73)
Otros Costos E/P Keny		
Materiales y Suministros	(6.792,52)	(3.330,00)
Mantenimiento y Reparaciones	(4.579,40)	(19.669,90)
Depreciaciones y Amortizaciones	(19.494,61)	(19.494,61)
Otros Costos Varios	(104.284,71)	(396.258,51)
Costos no Deducibles		
Bonificación no Deducible E/P Yara	(6.175,64)	
Bonificación no Deducible E/P Cosmos	(5,05)	(33.667,41)
Bonificación no Deducible E/P Keny	(586,33)	(11.751,57)
Depreciación Costo Atribuido NIFF E/P Yara	(46.921,82)	(46.921,82)
Total de Costos	(2.374.776,38)	(2.658.638,57)

21. GASTOS OPERACIONALES.-

Al 31 de Diciembre de 2016, los gastos generados por la Compañía en el ejercicio económico auditado son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Gastos de Administración y Ventas		
Sueldos y Demas Remuneraciones	(24,644.54)	(18,780.32)
Materiales y Suministros	(2,197.85)	(1,121.89)
Mantenimiento y Reparaciones	(5,154.47)	(710.84)
Tramites de Exportación	(27,648.78)	(48,887.29)
Comunicaciones	-	(1,310.94)
Transporte y Carga	(296,933.52)	(272,561.00)
Impuestos y Contribuciones	(10,533.61)	(2,141.03)
IVA sin Derecho a Crédito Tributario	(9,465.79)	(19,458.03)
Servicios Básicos y Otros	(6,667.96)	(6,200.00)
Honorarios Profesionales	(11,400.75)	(7,733.28)
Depreciaciones y Amortizaciones	(1,656.78)	(1,284.45)
Gastos Varios	(11,476.35)	(949.65)
Total de Gastos de Administración y Ventas	(407,780.40)	(381,138.72)
Gasto Financieros		
Gastos Bancarios	(3,243.77)	(978.36)
Total Gastos Financieros	(3,243.77)	(978.36)
Gastos no Deducibles		
Bonificaciones	(2,267.50)	-
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	-	-
Varios no Deducibles	(3,968.84)	(3,700.27)
Total de Gastos no Deducibles	(6,236.34)	(3,700.27)
Total de Gastos	(417,260.51)	(385,817.35)

ESPACIO EN BLANCO

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 de 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES	VALORES
	2016	2015
Utilidad Contable	135,443.46	198,417.17
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	20,316.52	29,762.58
Más:		
(+) Gastos no Deducibles Locales	59,925.18	96,041.07
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	175,052.12	264,695.66
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	38,511.47	58,233.05

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	38,511.47	58,233.05
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-	21,681.49
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	38,511.47	36,551.56
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	-
Menos:		
Ret. en la Fuente por Impuestos a la Salida de Divisas (ISD)	50,687.99	22,895.07
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	13,656.49
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	12,176.52	-

23. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 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.