



TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes

**A la Junta de Socios de:
TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

- 1.** Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo que le son relativos por el período terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad de los Auditores

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

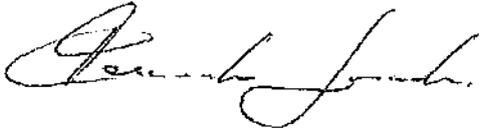
4. Opinión

En nuestra opinión los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre de 2017, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

5. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por parte de la Compañía **TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018, se emitirá por separado. (Nota 24).

Manta, Ecuador

Marzo 29, 2019



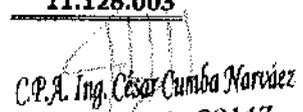
Ing. Fernando Losada V.
Presidente
Losada & Asociados Cía. Ltda.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC – RNAE -2-632

TXOPITUNA ECUADOR CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.467.285	2.029.461
Cuentas por cobrar- comerciales	5	11.694	0
Cuentas por cobrar no comerciales, neto	6	78.164	295.746
Inventarios	7	17.549	1.259.252
Impuesto Corriente	8	577.338	904.495
Gastos Pagados por anticipado	9	96.533	88.211
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		3.248.564	4.577.165
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	10	1.419.585	5.463.548
Otros Activos no Corrientes	11	14.950	1.087.290
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		1.434.535	6.550.838
		4.683.099	11.128.003
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Préstamos Bancarios	12	784	2.366
Proveedores por pagar Nacionales	13	339.977	458.753
Proveedores por pagar del Exterior	14	1.581.493	4.455.163
Cuentas por pagar Relacionadas	15	113.035	100.062
Anticipo de Clientes	16	62	2.142
Retenciones por pagar	17	175.398	41.305
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		2.210.748	5.059.792
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo del Exterior	18	598.542	4.705.575
Impuesto Pasivo Diferido		0	0
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		598.542	4.705.575
TOTAL, DEL PASIVO		2.809.289	9.765.367
PATRIMONIO NETO			
Capital social	20	1.650.000	1.650.000
Reserva Legal		64.295	34.191
Otros Resultados Integrales			719.928
Perdidas Acumuladas		-412.456	-1.026.292
Ganancias acumuladas			
Utilidad o Perdida del ejercicio		571.970	-15.191
SUMA EL PATRIMONIO NETO		1.873.810	1.362.637
		4.683.099	11.128.003


Ing. Javier Chopitea
GERENTE GENERAL




Ing. Cesar Cumba
CONTADOR GENERAL

C.P.A. Ing. Cesar Cumba Narváez
MAT. N° 13 - 20147

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TXOPITUNA ECUADOR CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

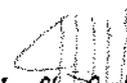
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresados en dólares americanos)

	2.018	2.017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de capturas de pesca	5.793.707	5.571.386
Ventas de servicios		
VENTAS NETAS	5.793.707	5.571.386
(-) COSTO DE VENTAS	5.737.263	4.509.735
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	56.444	1.061.650
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	(996.620)	(1.002.796)
Gastos Financieros	(9.997)	(14.389)
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	(950.173)	(35.534)
(+) Otros Ingresos (venta B/P ÉSMERALDA C")	1.808.609	
(+) Otros Ingresos Ordinarios	82.756	20.343
(-) Otros Egresos (Neto)		
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	941.191	(15.191)
15% Participación trabajadores	141.179	
25% Impuesto a la Renta	197.939	
5% Reserva Legal	30.104	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	571.970	(15.191)



Ing. Javier Chopitea
GERENTE GENERAL

C.P.A. Ing. César Cumba Narváez
MAT. N° 13 - 20147
Ing. Cesar Cumba
CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Oficina Matriz: GUAYAQUIL, -Cda. Kennedy Norte, Calle Flores Pérez Calle Clotario Paz Edif. Atlantis Piso 5
Telefax: (593) 04-2680100

IXOPTUNA EQUIDAD CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares americanos)

Concepto	Capital Social Pagado	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Resultados Acumulados Aplicación NIIF	Total Patrimonio
Enero 1, 2017	1.650.000	34.191	822.987	-730.816	-398.243	-	1.378.119
Transferencias				-398.243	398.243		-
Reclasificación Reserva de Valuación							
Realización Reserva de Valuación			-103.060	103.060			
Aumento de Capital							
Anticipo Mínimo							
Corrección de errores				-292	-15.191		-292
Ajuste periodos anteriores							
Resultado Neto del Ejercicio							
Utilidad del Ejercicio							
Participación Trabajadores 15%							
Impuesto Renta 22%							
Diciembre 31, 2017	1.650.000	34.191	719.927	-1.026.291	-15.191	-	1.362.636
Transferencias				-15.191	15.191		
Gasto Impuesto Renta 2017				-90.901			-90.901
Realización Reserva de Valuación			-719.927	719.927			
Aumento de Capital							
Anticipo Mínimo							
Otros cambios							
Resultado Neto del Ejercicio					941.191		941.191
Participación Trabajadores 15%					-141.179		-141.179
Impuesto Renta 25%					-197.939		-197.939
Reserva Legal 5%		30.104			-30.104		
Diciembre 31, 2018	1.650.000	64.295	0	-412.456	571.970	-	1.873.810



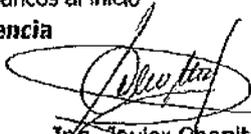
[Signature]
Ing. Javier Chepíaca
GERENTE GENERAL

[Signature]
Ing. Cesar Cumba
CONTADOR GENERAL MAT. N° 13.20147

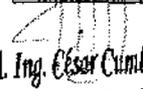
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TXOPITUNA ECUADOR CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresados en dólares americanos)

	2018	2017
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	5.682.398	5.607.007
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.977.881)	
Pagos por cuentas de los empleados	(976.064)	
Dividendos pagados		
Otros ingresos netos	46.191	
Otras salidas de efectivo	(171.817)	(4.199.503)
Efectivo neto provisto de actividades de operación	602.827	1.407.505
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros	(11.950)	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(90.659)	
Otros pagos por actividades de inversión		(20.905)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(102.609)	(20.905)
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento		
Financiación por préstamo largo plazo		
Pagos en obligaciones Financieras se hacen inversiones	(51.929)	
Pago de dividendos		
Efectivo neto por financiamiento	(51.929)	0
Incremento Neto Total del Efectivo	448.288	1.386.600
Efectos de la Variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	(10.465)	7.484
TOTAL, MOVIMIENTO FLUJO	437.824	1.394.084
Explicado en:		
Caja-bancos al final	2.467.285	2.029.461
Caja-bancos al inicio	2.029.461	635.377
Diferencia	437.824	1.394.084


 Ing. Javier Chopitea
GERENTE GENERAL




 Ing. Cesar Cumba
CONTADOR GENERAL

C.P.A. Ing. Cesar Cumba Narváez
 MAT. N° 13 - 20147

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TXOPITUNA ECUADOR CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresados en dólares americanos)

	2.018	2.017
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultado del ejercicio	941.191	(15.191)
Ajustes para conciliar la pérdida neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación	1.012.927	1.033.534
Pérdida en cambio de moneda extranjera	4.507	11.348
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>(273.179)</u>	<u>35.268</u>
	744.255	1.080.151
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución (aumento) Cuentas por cobrar clientes	(11.767)	73.893
Disminución (aumento) Anticipos Proveedores	(40.781)	38.878
Disminución (aumento) Otras Cuentas por cobrar	585.592	510.607
Disminución (aumento) Crédito Tributario		
Disminución (aumento) Gastos Pagados por anticipados		
Disminución (aumento) Inventarios	1.241.703	30.095
Disminución (aumento) Otros Activos	(8.322)	8.972
(Disminución) aumento Proveedores	(2.979.474)	(314.860)
(Disminución) aumento Otras cuentas por pagar	(1.837)	(976)
(Disminución) aumento Gastos acumulados		
(Disminución) aumento Beneficios sociales	134.347	(4.213)
(Disminución) aumento Anticipo de clientes	(2.080)	148
(Disminución) aumento Otros Pasivos		
	<u>(1.082.619)</u>	<u>342.545</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	602.827	1.407.505
Recursos utilizados en actividades de inversión:		
Adquisición (Disminución) de Activos Fijos	(90.659)	
Efectivo pagado por inversiones	<u>(11.950)</u>	<u>(20.905)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(102.609)	(20.905)
Recursos utilizados en actividades de financiamiento:		
Se contraen obligaciones bancarias		
Se hacen Inversiones		
Pago de obligaciones	(51.929)	
Dividendos Pagados		
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(51.929)	0
Aumento neto del efectivo	448.288	1.386.600
Efecto de variación en tasa de cambio de efectivo	(10.465)	7.484
Efectivo al principio del año	2.029.461	635.377
Efectivo al final del año	2.467.285	2.029.461


 Ing. Javier Chopitea
GERENTE GENERAL




 Ing. Cesar Cumba
CONTADOR GENERAL

C.P.A. Ing. Cesar Cumba Narváez
 MAT. N° 13 - 20147

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía fue constituida en la ciudad de Manta, República del Ecuador en fecha diciembre 10 de 2009, su principal actividad es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos y molusco y, fue propietaria de la embarcación B/P "ESMERALDA C".

En fecha noviembre 12 del 2018 la Compañía procede a la venta del Buque Pesquero "ESMERALDA C" según escritura de compra venta efectuada ante Notaría Primera del Cantón Montecristi el Dr. Stalin Javier Lucas Baque. Según la actualización realizada la actividad económica principal de la Compañía vigente es la de ser Operadores Portuarios

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia.

Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas

La compañía debido a la estructura de sus estados financieros y al tipo de negocio que mantiene la compañía, no ha considerado la aplicación de las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 5	Activos no Corrientes mantenidos Para la venta	1 de enero de 2016
NIIF 7	Instrumentos Financieros	1 de enero de 2016
NIIF 11(emitida en mayo, 2011)	Acuerdos Conjuntos	1 de enero de 2016
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	1 de enero de 2016
NIIF 15(emitida en marzo, 2015)	Ingresos Ordinarios	1 de enero de 2018
NIC 34	Información Financiera	1 de enero de 2016
NIIF 9 y la NIIF 7 (Emitido diciembre, 2011)	Información de Transición	1 de enero de 2015
NIC 19 (emitido junio, 2011)	Beneficios a los Empleados Información a revelar por los empleadores sobre	
	Beneficios a los Empleados	1 de enero de 2016
Modificaciones a la NIC 32 (emitido diciembre, 2011)	Compensación de Activos Financieros y Pasivo	1 de enero de 2016

La Administración considera que las aplicaciones de las normas nuevas y revisada durante el año 2017, y año 2018 detalladas anteriormente, no han tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

En el año 2018 entro en vigencia nuevas normas contables de Información financiera sobre las cuales se deberá realizar un proceso de implementación que debe constar de un diagnostico, implementación y registros que deberán ser presentados en los estados financiero de manera retrospectiva por los años 2016,2017 y 2018.

El proceso de implementación deberá estar sustentado documentadamente y luego proceder con el registro o no de los posibles ajustes.

Las normas principales que son aplicables en el 2018 son:

NIIF 15 Ingresos provenientes de contratos con clientes (vigente a partir del 01-01-2018)
NIIF 9 Instrumentos financieros (vigente a partir del 01-01-2018)

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los períodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En consideración de la NIIF 1, se citan las políticas contables que ha observado la compañía en la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

3. a. Bases de Presentación:

Hasta el 31 de diciembre de 2010 inclusive, los estados financieros de la compañía se presentaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El año 2011 constituye para la compañía el periodo de implementación de normas NIIF. Los estados financieros correspondientes al año citado son los primeros estados financieros preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales por el mayor grado de juicio y subjetividad que se exige a la Administración en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

3.b. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

3.c. Cuentas por cobrar

Son producto de las ventas a clientes locales. La compañía no presenta cuentas por cobrar con vencimientos mayores a un año. Sus valores son recuperables en el periodo corriente. Las cuentas se reconocen a su valor razonable. Son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas presentadas netas de intereses diferidos.

3.d. Inventarios

Los Inventarios están valorados al costo o al Valor Neto realizable el menor. El Valor Neto Realizable es el precio de venta que la Administración estima en que se liquidaran los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado

3.e. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo histórico o valor ajustado por deterioro según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los activos que son sujetos de revaluación, se presentan a su valor revaluado de acuerdo con tasaciones de peritos independientes calificados.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año. Toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado del activo.

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida útil de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo.

Las construcciones en curso son obras de ampliación de las instalaciones y que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones en curso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

La Compañía ha tomado seguros para la totalidad de sus activos. En opinión de la Gerencia de la Compañía sus políticas de seguros son consistentes con el riesgo de eventuales perdidas por siniestros considerados en las pólizas de seguros cuya provisión es razonable considerando el tipo de activos que posee la Compañía.

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. Según política contable establecida las estimaciones de vida útil de los activos fijos son revisadas y ajustadas al cierre de cada periodo. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su valor recuperable se ajusta su valor por deterioro. A continuación se indican los años de vida útil aplicadas por la compañía:

	VIDA ÚTIL
Edificios	20 y 30 años
Mobillario	1 a 8 años
Barcos Pesqueros	8 años
Equipo de computación	2 a 4 años
Vehículos	5 y 10 años

3. f. Estimaciones contables

Los Estados Financieros bajo normas NIIF, requieren que la administración a su juicio registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

3. g. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un hecho pasado y es probable que se produzca un desembolso de efectivo para liquidar la obligación, y es posible efectuar de manera contable un estimado del monto de la obligación. El gasto relacionado con una provisión es presentado en el Estado de Resultados Integral, neto de cualquier reembolso.

3. h. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del activo se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

3. i. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3. j. Impacto de pronunciamientos contables recientes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros se han publicado, pero no han entrado en vigencia nuevas normas, modificaciones e interpretaciones en NIIF 9, NIIF 10 y NIC 24 con aplicación desde enero de 2013. Se considera que, dada la naturaleza de la compañía, la adopción de los nuevos pronunciamientos no representase un efecto significativo en su aplicación en los estados financieros.

3. k. Impuesto a la Renta

El Impuesto a la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25% de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa fue del 22% para el año 2016, del 22% para el año 2017 y del 25% para el año 2018 y siguientes, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destina a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

3.1. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y el Grupo tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.m. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Banco Pichincha	516.731	296.950
Banco Pacífico	137	137
Banco Internacional	1.684.582	1.318
Banco Bbva \$	158.295	201.066
Banco Bbva €	107.542	29.991
Total	2.467.285	529.460
Inversión Bco. Pichincha		1.000.000
Inversión Bco. Internacional		500.001
Total	0	1.500.001
Diciembre 31, 2018	2.467.285	2.029.461

5. CUENTAS POR COBRAR- COMERCIALES

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Cientes Nacionales (A)	11.694	0
	11.694	0
Provisión para Cuentas Incobrables	0	0
Diciembre 31, 2018	11.694	0

(A) El detalle de los saldos por cobrar a clientes nacionales es como sigue:

	<u>2.018</u> <u>(US\$ dólares)</u>	<u>2.017</u> <u>(US\$ dólares)</u>
Asiservy	10.589	
Rivera Reyes Jonathan	1.106	0
Diciembre 31, 2018	11.694	0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2.018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2.017</u>
Anticipo a Proveedores Locales (A)	64.252	36.041
Anticipo a Proveedores del Exterior (B)	12.570	0
CxC Obreros y Empleados	370	644
N/C Desmaterializadas		90.275
Tramites Devoluciones de IVA/Senae	680	166.663
Otras cuentas x cobrar	72	
N/C IESS	220	452
Otros Anticipos		1.670
Diciembre 31, 2018	78.164	295.746

(A) El detalle de los saldos por anticipos a proveedores locales es como sigue:

	<u>2018</u> <u>(US\$ dólares)</u>	<u>2017</u> <u>(US\$ dólares)</u>
Hotel Colon Guayaquil S.A.		379
Solórzano Mera Gastón Arturo	1.500	1.500
Rodríguez Tóala Gabriel Fernando	1.000	
Servicios Portuarios Prestados S.A.	15.000	20.183
Dique Flotante Pesquero S.A.	10.000	
Astilleros Navales Ecuatorianos	5.000	5.000
Auditory & Accounts S.A	23.040	
Cantos Barberan Luis Mariano	1.200	1.200
Varios	7.512	7.779
Diciembre 31, 2018	64.252	36.041

(B) El detalle de los saldos por anticipos a proveedores del exterior es como sigue:

	<u>2018</u> <u>(US\$ dólares)</u>	<u>2017</u> <u>(US\$ dólares)</u>
Viajes Amaia	7.070	
Britannia	5.500	
Diciembre 31, 2018	12.570	0

7. INVENTARIOS

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Suministros y Materiales (A)	0	1.259.252
Inventarios en tránsito	17.549	0
Diciembre 31, 2018	17.549	1.259.252

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(A) El detalle de suministros y materiales del año 2017 se presentan a continuación:

	<u>2018</u> (US\$ dólares)	<u>2017</u> (US\$ dólares)
Boyas en mar		575.828
Importaciones de suministros		370.872
Plantados y rabos para pesca		274.980
Redes, paños y mallas para pesca		37.573
TOTAL	0	1.259.252

8.IMPUESTO CORRIENTE

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Crédito Tributario ISD		37.203
Crédito Tributario renta años anteriores	168.052	362.820
Crédito Tributario por liquidar		90.869
IVA Crédito Tributario	409.285	413.603
TOTAL	577.338	904.495

9.GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Seguros Pagados por anticipado	96.533	88.211
Diciembre 31, 2018	96.533	88.211

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

10. ACTIVOS FIJOS.

	SALDO INICIAL	Adquisición	Ventas 2018	Depreciación	SALDO FINAL
	01/01/2018	2018		2.018	31/12/2018
Edificios e instalaciones	363.292				363.292
Maquinaria y equipos	254.636	49.311			303.947
Equipo de computación y otros	24.678	7.074			31.752
Muebles y Enseres	6.116	700			6.816
Vehículos	158.947	23.205			182.153
Oficinas Móviles	479.149				479.149
Buque pesquero – Esmeralda	9.812.358	751.403	-10.563.761		0
	11.099.176	831.692	-10.563.761		1.367.107
Menos: Depreciación Acumulada	-6.153.632		6.372.370	-694.634	-475.896
	4.945.544	831.692	-4.191.391	-694.634	891.212
Terrenos	500.349				500.349
Proyectos y construcciones	17.655	10.370			28.025
TOTAL PPE	5.463.548	842.062	-4.191.391	-694.634	1.419.585

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2018 es como sigue:

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO 31-12-2018
saldo inicial	11.617.180	-6.153.632	5.463.548
Adiciones	842.062		842.062
Ventas	-10.563.761	6.372.370	-4.191.391
Gasto de depreciación		-694.634	-694.634
diciembre 31,2018	1.895.481	-475.896	1.419.585

En fecha noviembre 12 del 2018 la Compañía procede a la venta del Buque Pesquero "ESMERALDA C" según escritura de compraventa efectuada ante Notaria Primera del Cantón Montecristi el Dr. Stalin Javier Lucas Baque.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Gastos de Dique	0	1.084.290
Otras Inversiones	14.950	3.000
Diciembre 31, 2018	14.950	1.087.290

12. OBLIGACIONES BANCARIAS

Institución	Operación No.	Fecha de Concesión	Tasa de Interés	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
CFC						0
T/C Visa Banco Pichincha				784		784
TOTAL				784	0	784

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
<u>CORTO PLAZO</u>		
CFC		
T/C Visa Banco Pichincha	784	2.366
	784	2.366
Diciembre 31, 2018	784	2.366

13. PROVEEDORES POR PAGAR NACIONALES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Proveedores Nacionales Bienes (A)	10.174	90.834
Proveedores Nacionales Servicios (B)	328.495	365.441
Reembolsos terceros	365	1.311
Cuentas por pagar menores	943	1.166
	339.977	458.753

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(A) El detalle de los principales saldos de proveedores nacionales de bienes es como sigue:

	<u>2.018</u> (US\$ dólares)	<u>2.017</u> (US\$ dólares)
Vera Marín Juan Miguel	761	11.403
Páez Valdivieso Carlos Bladimir		113
Importadora industrial Agrícola S.A. IIASA		1.093
Pescaexito Cía. Ltda.		1.867
Casamar Ecuador S.A.		19.449
Metalhierro S.A.	185	831
Delgado Panchana María de Lourdes		169
Changkuon Ayon José Cristóbal	2.951	13.766
Chávez Postigua Cecilia Alexandra	301	90
Essart S.A.		82
Ecuánobel S.A. Ecuánobelsa	281	27.323
Zuridist	309	
Probrisa S.A.		4.170
Oxigasmanta S.A.	1.710	578
Manabita de Repuestos MANARECO		256
Electrobriones S.A.		79
Dimasa S.A.	84	308
Vargas Díaz Gerardo Enrique	52	2.158
Ferretería Metal&Hierro S.A.	90	156
Farcomed	485	
Petroceano S.A.	639	75
Hivimar S.A.		808
Varios	<u>2.327</u>	<u>6.062</u>
Diciembre 31, 2018	10.174	90.834

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(B) Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de los principales proveedores nacionales de servicios es como sigue:

	<u>2.018</u> (US\$ dólares)	<u>2.017</u> (US\$ dólares)
Ariel Travel Cía. Ltda.		11.364
Ecuanautica	4.068	
Naviera Marnizam Cía. Ltda.	2.017	23.332
Asociación de Atuneros del Ecuador Atunec	1.036	9.684
Vélez Sánchez Jorge Tomas	789	832
Chávez García Leonardo		6.405
Velasco Burgos Cindy Gabriela	38.625	38.625
Velasco Burgos José Luis	120.815	120.815
Vera González Gonzalo Hugo		894
Velasco Bernardy Vicente Leonardo		32.600
Chopitea Cantos Javier Aitor	609	974
Cruz Rendón Arturo Manuel		7.206
Banegas Campuzano Romel Ernesto		1.707
Velasco Burgos Ronald	47.181	4.410
Romero Alban Angélica	338	1.013
Bianco Blas Carlos	1.915	1.915
Velasco Burgos María José	99.098	99.098
Varios	12.004	4.568
Diciembre 31, 2018	328.495	365.441

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

14. PROVEEDORES POR PAGAR DEL EXTERIOR

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Proveedores Exterior Bienes (A)	17.674	757
Proveedores Exterior Servicios (B)	1.563.819	4.454.407
	<u>1.581.493</u>	<u>4.455.163</u>

(C) Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de proveedores del exterior de bienes es como sigue:

	<u>2,018</u> (US\$ dólares)	<u>2,017</u> (US\$ dólares)
Redes Salinas SL	11.509	
Itsaskorda SL	6.165	
Núñez Vigo S.L.U.		757
Diciembre 31, 2018	<u>17.674</u>	<u>757</u>

(D) Al 31 de diciembre del 2018, el detalle de los proveedores del exterior de servicios es como sigue:

	<u>2,018</u> (US\$ dólares)	<u>2,017</u> (US\$ dólares)
Naufrical - Luis Arbulu S.L.	955	940
Gianfranco Agency S.A.	70	504
Axa Seguros Generales S.A.	53.527	53.242
Viajes Amaia S.A.		
Mayte Businness S.A.	1.129.090	2.149.090
Atunera del Istmo S.A.	375.000	2.250.000
Marítima Transoceánica SA	5.177	631
Diciembre 31, 2018	<u>1.563.819</u>	<u>4.454.407</u>

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Txopituna S.L.		
Pesquera Chopitea	113.035	100.062
Diciembre 31, 2018	<u>113.035</u>	<u>100.062</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

16. ANTICIPO DE CLIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Anticipo de clientes	62	2.142
TOTAL	<u>62</u>	<u>2.142</u>

El detalle de las cuentas se presenta a continuación:

	<u>2.018</u> (US\$ dólares)	<u>2.017</u> (US\$ dólares)
Asiservy S.A.	62	62
Briones López William José		2.080
Diciembre 31, 2018	<u>62</u>	<u>2.142</u>

17. RETENCIONES POR PAGAR

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Retenciones legales (A)	13.917	11.237
Beneficios sociales de Ley (B)	10.867	17.535
IESS por Pagar	6.591	7.169
Sueldos por pagar		518
15% Participación de Trabajadores	141.179	
Prestamos IESS	2.845	4.846
Diciembre 31, 2018	<u>175.398</u>	<u>41.305</u>

(A) El detalle de los saldos de las retenciones legales es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Retención en la Fuente por pagar	8.081	2.857
Retención IVA por pagar	5.835	8.380
Diciembre 31, 2018	<u>13.917</u>	<u>11.237</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(B) El detalle de los beneficios sociales de ley es como sigue:

	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES
SALDOS INICIALES:	2.681	12.198	2.656	0
DEBITOS:				
Pagos	2.681	12.198	2.656	0
CREDITOS				
Provisión	1.961	6.604	2.302	0
SALDOS FINALES:	1.961	6.604	2.302	0

18. PRESTAMOS DEL EXTERIOR

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Atunera del Itsmo - Compra B/P Esmeralda	598.542	4.705.575
TOTAL	598.542	4.705.575

20. CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2018 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

	2.018	2.017
Determinación del 15% participación de trabajadores		
UTILIDAD CONTABLE	941.191	-15.191
15% Participación de trabajadores	-141.179	
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	800.013	-15.191
Partidas conciliatorias		
(+) Gastos no deducibles en el país	251.501	406.936
(+) Gastos no deducibles del exterior	4.158	21.440
(-) Amortización de Perdidas Tributarias de años Anteriores	263.918	
BASE IMPONIBLE	791.754	413.185
UTILIDAD GRAVABLE	791.754	413.185
Impuesto Renta Causado 25% 2018, 22% 2017	197.939	90.901

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

21. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

a) Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social es de U\$ 1.650.000 está integrado por 1.650.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

Con escritura notariada la compañía realiza el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos en fecha diciembre 07 del 2015. Se escritura aumentar el capital de la compañía en \$800.000 USD que sumados al capital anterior de \$850.000, alcanza una suma total de \$1.650.000 que fue inscrito en el Registro Mercantil bajo el Nro. 368

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios.

c) Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas registrado al 31 de diciembre del 2018, está a disposición de los socios y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

22. IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal:

La Compañía no ha sido auditada tributarmente por parte del Servicio de Rentas Internas.

23. ÍNDICE DE PRECIOS

Los cambios en el nivel general de precios pueden tener un efecto importante en la comparabilidad de los estados financieros de distintos períodos y en el resultado del año, la variación del índice inflacionario anual al 31 de diciembre de los últimos cuatro años, se presenta en el siguiente cuadro.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

AÑOS TÉRMINO	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
2014	3
2015	4
2016	1
2017	2
2018	1

24. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este Informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

26. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento de Registro Oficial No351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2016, 22% para el año 2017 y 25% a partir del año 2018.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos de intereses de créditos externo otorgado por instituciones financieras
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración Impuesta a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones prevista en este Código.

27. EVENTOS POSTERIORES

Consideramos que no existen eventos posteriores importantes que mencionar.

28. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador. También se dio a conocer el Informe de Gerencia y el Informe de Comisario.



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS

No. SC-RNAE-2- 632

C E R T I F I C A D O

CERTIFICO QUE MEDIANTE RESOLUCION No. 07-G-DIC-0002658 DEL 25 DE ABRIL DEL 2007 SUSCRITA POR EL INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA VIGENTE LEY DE COMPAÑÍAS, FUE CALIFICADO (A) E INSCRITO (A):

LOSADA & ASOCIADOS C. LTDA.

CON EL No. SC-RNAE-2- 632

EN EL REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS.

GUAYAQUIL, 16 DE MAYO DEL 2007

**Ab. Miguel Martínez Dávalos
SECRETARIO GENERAL DE LA INTENDENCIA DE
COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL.**

