



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 DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



**POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
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 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:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	15
5. Activos por impuestos corrientes.....	16
6. Propiedades, planta y equipo.....	16
7. Otros activos no corrientes.....	18
8. Cuentas y documentos por pagar.....	19
9. Cuentas por pagar accionistas.....	19
10. Obligaciones con instituciones financieras.....	20
11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	20
12. Obligaciones con la administración tributaria.....	21
13. Capital social.....	22
14. Aportes de socios para futuras capitalizaciones.....	22



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

15. (Pérdidas) acumuladas.....	23
16. Ventas netas y otros ingresos.....	23
17. Costo de venta.....	24
18. Gastos operacionales.....	25
19. Conciliación tributaria.....	26
20. Reformas tributarias.....	27
21. Eventos subsecuentes.....	28

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 DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.**

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados, debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para contratar auditoría Externa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A., por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, julio 20 de 2018

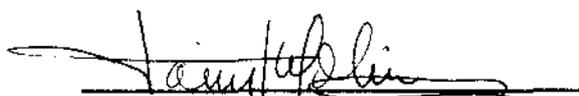

EDON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

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

PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2017</u>	<u>Dic-31</u> <u>2016</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	181	604.000
Cuentas y documentos por cobrar	4	14.738	276.073
Activos por impuestos corrientes	5	753	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15.672	880.073
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Barco	6	833.000	-
Total de costo		833.000	-
(-) Depreciación acumulada barco		(36.964)	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		796.036	-
Otros activos no corriente	7	373.118	4.503
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.169.153	4.503
TOTAL DE ACTIVO		1.184.825	884.576

Las Notas Explicativas 3 al 7 son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Molina Ayesa Jaime Luis
GERENTE GENERAL

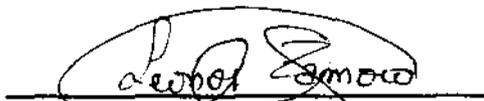

Ing. Zamora Chéz Eufemia Leonor
CONTADORA GENERAL

PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>PASIVO</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	8	65.600	-
Cuentas por pagar accionistas	9	412.044	10.772
Obligaciones con instituciones financieras	10	580.000	580.000
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	11	32.862	-
Obligaciones con la administración tributaria	12	745	181
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1.091.251</u>	<u>590.953</u>
TOTAL DE PASIVO		<u>1.091.251</u>	<u>590.953</u>
PATRIMONIO			
Capital social	13	100.000	100.000
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	14	203.100	203.100
(Pérdidas) acumuladas	15	(9.477)	-
(Pérdida) neta del periodo		<u>(200.048)</u>	<u>(9.477)</u>
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>93.575</u>	<u>293.623</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.184.825</u>	<u>884.576</u>

Las Notas Explicativas del 8 al 15 son parte integrante de los Estados Financieros.

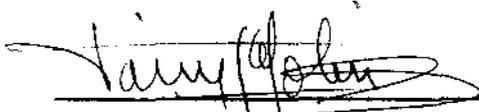

Sr. Molina Ayasa Jaime Luis
GERENTE GENERAL

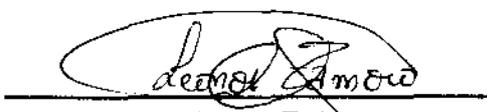

Ing. Zamora Chóez Eufemia Leonor
CONTADORA GENERAL

PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	16	76.671	-
(-) Costo de venta y producción	17	(130.909)	-
GANANCIA BRUTA		<u>(54.238)</u>	<u>-</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas	18	(86.885)	(8.737)
Financieros		(64.728)	(131)
No deducibles		(1.514)	(610)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>(153.127)</u>	<u>(9.478)</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	16	7.317	1
(PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO		<u>(200.048)</u>	<u>(9.477)</u>

Las notas explicativas 16 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Molina Ayesa Jaime Luis
GERENTE GENERAL


Ing. Zamora Chóez Eufemia Leonor
CONTADORA GENERAL

PESCA DEL OCEANO PESCAOCCAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	(PÉRDIDA) META DEL PERIODO	(PÉRDIDA) META DEL PERIODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	100,000	203,100	-	-	(9,477)	(9,477)	293,623
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia pérdida de 2016	-	-	(9,477)			9,477	-
Pérdida neta del periodo	-	-	-			(200,048)	(200,048)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	100,000	203,100	(9,477)		(200,048)	(200,048)	93,575

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Mollina Ayessa Jalme Luis
GERENTE GENERAL


Ing. Zamora Chóez Eufemia Leonor
CONTADORA GENERAL

PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Dic-31 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(162.613)
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	338.006
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	338.006
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	(500.619)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(84.033)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(102.413)
(-) Intereses pagados	(64.728)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(249.445)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(842.477)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(842.477)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	401.272
(+) Financiación por préstamos	401.272
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(603.819)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	604.000
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	181
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(200.048)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	46.442
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	36.964
(+/-) Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9.477
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(9.007)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	261.335
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(753)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(368.615)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	65.600
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	564
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	32.862
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(162.613)

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Molina Ayesa Jaime Luis
GERENTE GENERAL


Ing. Zamora Chóez Eufemia Leonor
CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.**, fue constituida ante la Notaría pública Cuarta en la ciudad de San Pablo de Manta, cabecera del cantón Manta, Provincia de Manabí mediante escritura pública el 04 de julio de 2016, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante registro No.122 04 de julio del mismo año, además, cuenta con expediente societario No. 304446.

El representante legal de la compañía es el Sr. Molina Ayesa Jaime Luis, su nombramiento consta de un período de duración de 5 años, desde el 04 de julio del 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, parroquia Manta, centro de Manta, avenida 4 número 1255 diagonal a la iglesia la Merced y cuenta con RUC No. 1391838689001.

La actividad económica principal de la compañía **PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A.**, es de pesca y acuicultura, entendiéndose pesca de altura y costera, extracción de peces, crustáceos, moluscos marinos, etc., en cualquiera de sus etapas.

2. BASE 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 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.

b. Moneda funcional. -

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.

c. Efectivos 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.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades, planta y equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

e. Beneficios a empleados. -

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores 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.

f. Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos provenientes de la venta de productos, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

La compañía reconoce ingresos por ventas de especies marinas cuando es efectuada la transacción del producto al cliente en su totalidad.

g. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos. -

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio, efectuando su cancelación o dejando provisionado el pago de acuerdo al crédito concedido.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta efectiva y equivalente al efectivo está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Bancos		
Banco pichincha cta.cte. 2100126961	129	604.000
Banco internacional cta.cte. 700-063422-2	52	-
TOTAL	181	604.000

Valores que la compañía maneja en cuentas bancarias locales destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Un detalle de las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Clientes relacionados	a)		
Arq. Jimmy Molina		-	18.573
Ing. Alfonso Alava		9.700	4.500
Mealcompany		250	-
Kleenest		4.288	-
Deweycorp		500	-
Otras cuentas por cobrar		-	253.000
TOTAL		14.738	276.073

- a) Corresponden a valores de clientes relacionados locales por ventas efectuadas pendientes de cobro.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detallan las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Crédito tributario a favor <i>Impuestos retenidos fuente</i>	753	-
TOTAL	753	-

Créditos tributarios favorables para la compañía que se pueden compensar en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

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

Durante el ejercicio económico del 2017, la compañía realizó la adquisición de un barco financiado por la Corporación Financiera Nacional para sus actividades de pesca.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 para el cumplimiento de su actividad la empresa mantiene, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación).

PESCA DEL OCEANO PESCAOCEAN S.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016				
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América US\$)				
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSTO				
DEPRECIABLES				
Barco	-	833.000	833.000	5
SUBTOTAL	-	833.000	833.000	
(-) Dep. Acumulada barco	-	(36.964)	(36.964)	
(-) TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(36.964)	(36.964)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	796.036	796.036	

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

El saldo de otros activos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Gasto de constitución	4.503	4.503
Amortización de activos diferidos	(901)	-
Otros activos diferidos a)	369.515	-
TOTAL	373.118	4.503

- a) Saldo contable correspondiente a la adquisición costos y gastos de bienes y servicios realizados para iniciar la actividad de pesca del barco (DIEGO ARMANDO).

Estos valores son contabilizados a resultados en el momento que se liquida la marea y se reconozca el ingreso por la venta de la pesca.

ESPACIO EN BLANCO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 las cuentas y documentos por pagar son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores nacionales	a)	500	-
Cuentas por pagar relacionada			
Mealcompany	a)	65.100	-
TOTAL		65.600	-

- a) Obligaciones pendientes de cancelación a proveedores nacionales y a la compañía relacionada Mealcompany S.A por la adquisición de bienes y demás servicios prestados.

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS. -

Un detalle de las obligaciones financieras a diciembre 31 de 2017 y 2016. Se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar accionistas			
Arq. Jimmy Molina	a)	412.044	10.772
		-	-
TOTAL		412.044	10.772

- a) Constituye a valores pendientes por pagar de años anteriores y del presente ejercicio auditado, correspondientes a préstamos recibidos de accionista, que al cierre de la auditoría no han sido cancelados y no han generado intereses.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con instituciones locales	a)		
Corporación Financiera Nacional		580.000	580.000
TOTAL		580.000	580.000

a) Corresponde a obligaciones por préstamo contraído, por parte de la empresa con la Corporación Financiera Nacional (CFN), con la finalidad de obtener recursos para financiar la compra de un barco para uso exclusivo de la compañía.

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
C.F.N.	0040007553	30/12/2016	29/11/2022	24 meses	580.000	10,85%	90 días

11. 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 US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con el IESS		
Aportes less	12.072	-
Prestamos quirografarios	77	-
Prestamos hipotecarios	385	-
Por beneficios a empleados		
Décimo tercer sueldo por pagar	645	-
Décimo cuarto sueldo por pagar	5.117	-
Sueldos por pagar	14.568	-
TOTAL	32.862	-

Corresponde a valores que la compañía adeuda al Instituto de Seguridad Social de aportes patronales y personales de todo el ejercicio económico auditado.

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Las obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones de IVA por pagar	361	109
Retenciones en la fuente por pagar	384	72
TOTAL	745	181

Comprenden obligaciones pendientes con la Administración Tributaria (Servicios de Rentas Internas), por conceptos de retenciones en la fuente del I.R. y retenciones de IVA correspondientes a los meses de septiembre a diciembre.

ESPACIO EN BLANCO

13. CAPITAL SOCIAL. -

Comprenden el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, el capital social de la compañía está conformado por 100.000 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Arq. Jimmy Danton Molina Calderero	Ecuador	99,90	99.900
Sr. Jaime Luis Molina Ayesa	Ecuador	0,05	50
Molina Villacreces Jimmy Francisco	Ecuador	0,05	50
TOTAL		100	100.000

14. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. –

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los accionistas acreditaron aportes para futuras capitalizaciones. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Aportes de socios		
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	203.100	203.100
Saldo al 31 de diciembre de 2017	203.100	203.100

15. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS. -

Los saldos contables de la cuenta pérdidas acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(Pérdidas) acumuladas		
Saldo al inicio de año	(9.477)	-
(+) Transferencias de resultado en el año	-	(9.477)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(9.477)	(9.477)

16. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas Netas		
Venta tarifa 0%	2.895	-
Empresa Pesquera Polar S.A.	743	-
Productos Pesquero S.A.	68.769	-
Prompemar S.A.	2.064	-
Fortidex	2.199	-
Otros ingresos	7.317	1
TOTAL	83.988	1

Valores reconocidos exclusivamente de la venta de productos pesqueros a clientes locales.

17. COSTO DE VENTA. -

El saldo contable del costo de venta de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Costo de Ventas		
(-) Costo de tripulación	(88.784)	-
(-) Combustible y lubricantes	(41.348)	-
(-) Mantenimiento y reparación	(777)	-
TOTAL	(130.909)	-

ESPACIO EN BLANCO

18. GASTOS OPERACIONALES. -

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y Ventas		
Promoción y publicidad	(82)	-
Transporte	(130)	-
Gasto de viaje	(1.262)	-
Sueldos , salarios y demás remuneraciones	(18.358)	-
Honorarios Comisiones y dietas	-	(1.844)
Aporte a la seguridad social	(13.705)	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	(14.427)	-
Mantenimiento y reparaciones	(331)	(300)
Transporte	(725,00)	-
Depreciaciones	(36.964)	-
Amortizaciones	(901)	-
Otros gastos	-	(910)
Notarios y registradores de la propiedad	-	(4.501)
Comisiones	-	(1)
Iva cargado al gasto	-	(762)
Impuestos, contribuciones y otros	-	(314)
Suministros y materiales de oficina	-	(105)
Gastos no deducibles		
Gasto de hospedaje	(230)	-
Viatico	(750)	-
Arriendo vivienda Posorja	(534)	-
Otros gastos	-	(610)
TOTAL	(88.399)	(9.347)
DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Intereses	(63.944)	-
Comisiones	(783)	(43)
Otros gastos financieros	-	(88)
TOTAL	(64.728)	(131)

19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. –

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(Pérdida) Contable	(200.048)	(9.477)
Menos:		
15% Participación de trabajadores	-	-
Más:		
Gastos no deducibles locales	1.514	610
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	-	-
(PÉRDIDA) SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	(198.534)	(8.867)
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	-

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	-
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-	-
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	753	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	753	-

20. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:
 - a. Sustituir "22" por "25"; así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".

20. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)

- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:

- a) “Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio”.

- Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:

- a. Sustitúyase la frase “cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00” por “mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00).

21. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y a 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.

ESPACIO EN BLANCO