

ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

Estados Financieros

Correspondiente al período terminado del 31 de diciembre de 2017

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

ÍNDICE

ENUNCIADO	PÁG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Activos por Impuestos Corrientes	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.7. Beneficios a los Empleados	13
2.8. Capital Social	13
2.9. Reconocimiento de Ingresos	13
3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
4. Activos Financieros	15
5. Inventario	16
6. Activos por Impuestos Corrientes	16
7. Activos pagados por Anticipado	16
8. Otros Activos No Corrientes	17
9. Cuentas por Pagar	17
10. Obligaciones Corrientes	18
11. Capital Social	18
12. Hechos Posteriores	18

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

➤ ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Dic 31, 17	Ene, 17	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	2,088.38	2,000.00	88.38
ACTIVOS FINANCIEROS	2			
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas		55,386.09	0.00	55,386.09
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Accionistas Locales		2,125.00	0.00	2,125.00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas		140.00	0.00	140.00
INVENTARIO	3			
Inventario de Producto Terminado		85,742.34	0.00	85,742.34
Inventario de Suministros y materiales		1,029.47	0.00	1,029.47
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4			
Otros Pagos Por Anticipado		463.32	0.00	463.32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		146,974.60	2,000.00	144,974.60
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Otros Activos No corrientes	5	1,150.00	0.00	1,150.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,150.00	0.00	1,150.00
TOTAL ACTIVOS		148,124.60	2,000.00	146,124.60

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

➤ ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Dic 31, 17	Ene, 17	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6			
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas		80,257.85	0.00	80,257.85
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Con la Administracion tributaria	7	2,662.77	0.00	2,662.77
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	8	871.90	0.00	871.90
Con el IESS	9	1,332.26	0.00	1,332.26
Por Beneficios de Ley a Empleados	10	4,093.16	0.00	4,093.16
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	11	470.47	0.00	470.47
PROVISIONES				
Otras Provisiones	12	10,358.56	0.00	10,358.56
TOTAL PASIVO CORRIENTE		100,046.97	0.00	100,046.97
TOTAL PASIVOS		100,046.97	0.00	100,046.97
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Social	13	2,000.00	2,000.00	0.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION				
Aporte de Socios Futura Capitalizacion		50,812.51	0.00	50,812.51
RESULTADO DEL EJERCICIO				
(-) Perdida Neta del Período		-4,734.88	0.00	-4,734.88
TOTAL PATRIMONIO		48,077.63	2,000.00	46,077.63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		148,124.60	2,000.00	146,124.60

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A. ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

US \$

400 · INGRESOS		994,037.54
4000100 · VENTAS LOCALES	852,879.15	
4000200 · VENTAS SERVICIOS LOCALES	50,467.96	
4000300 · VENTAS AL EXTERIOR	90,690.43	
50000 · COSTO DE VENTAS		888,040.53
5000101 · COSTO DE VENTA EXTERIOR	86,500.44	
5000105 · COSTO DE VENTA LOCAL	798,540.39	
5000111 · COSTO SERVICIO DE FRIO	2,999.70	
Ganancia Bruta en Ventas		105,997.01
5000000 · EGRESOS		
500100 · GASTOS ADMINISTRATIVOS	13,425.64	
500300 · GASTOS OPERACIONALES	88,201.84	
500400 · GASTOS FINANCIEROS	1,851.40	
700 · INGRESOS NO OPERACIONALES	618.35	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		3,136.48
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		470.47
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		2,666.01
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR - ANTICIPO IR		7,400.89
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-4,734.88

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS	PERDIDAS	UTILIDAD DEL PERIODO	(-) PERDIDA DEL PERIODO	
SALDO AL 08-MAR-2017	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Transferencias de Resultados							0.00
Cambios en las Políticas Contables							0.00
Otros ajustes		50,812.51					50,812.51
Perdida Neta del Período						-4,734.88	-4,734.88
SALDO AL 31-DIC-2017	2,000.00	50,812.51	0.00	0.00	0.00	-4,734.88	48,077.63

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de ALIMENTOS DEL
PACIFICO ALIDEPA S.A.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	937,004.80
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-894,554.49
Pagos a y por cuenta de los empleados	-13,503.83
Otros pagos por actividades de operación	-84,549.63
Dividendos Pagados	50,812.51
Impuestos a las ganancias pagados	-3,866.22
Otras entradas (salidas) de efectivo	9,895.24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,238.38
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1,150.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1,150.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	88.38
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2,000.00
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>2,088.38</u>

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividades de pesca de altura y costera: extracción de peces, crustáceos y moluscos marinos, tortugas, erizos de mar, ascidias y otros tunicados, etcétera.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.; al 31 de Diciembre del 2017, constituyen los primeros estados financieros anuales de las sociedades preparadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 31 de marzo del 2018.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas para el ejercicio financiero que comienza a partir de 17 de enero de 2017 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 "Moneda Funcional de la Entidad" en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía ALIMENTOS DEL PACIFICO ALIDEPA S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes reflejan los saldos de los importes que la compañía reconoce en calidad de Créditos Tributarios para ser usados a favor de la empresa en futuras liquidaciones de pago de Impuestos ya sean estos por Impuesto al Valor Agregado (IVA) o Impuesto a la Renta (IR)

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptaran la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Venta de Bienes.

La Entidad se dedica a la Venta de Productos del Mar locales y en el exterior

b) Prestación de Servicios

La entidad presta los servicios de Maquila de Productos del Mar.

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 17 de enero del 2017, es el siguiente:

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Bancos	2,088.38	2,000.00
	\$ 2,088.38	\$ 2,000.00

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2017 y 17 de enero del 2017, es el siguiente:

- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Clientes Locales	15,891.42	-
	\$ 15,891.42	\$ -

- CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Cuentas por Cobrar Accionistas	2,125.00	-
Anticipo Proveedores Locales (i)	39,494.67	-
Prestamos Empleados	140.00	-
	\$ 41,759.67	\$ -

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

5. INVENTARIO

Un detalle del Inventario, al 31 de diciembre del 2017 y 17 de enero del 2017, es el siguiente:

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Inventario de Producto Terminado	85,742.34	-
Inventario de Suministros y Materiales	1,029.47	
	\$ 86,771.81	\$ -

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un detalle de los Gastos pagados por anticipado, al 31 de diciembre del 2017 y 17 de enero del 2017, es el siguiente:

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Otros Pagos Por Anticipado	463.32	-
	\$ 463.32	\$ -

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un detalle de Otros Activos No Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 17 de enero del 2017, es el siguiente:

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Depositos en Garantia	1,150.00	-
	\$ 1,150.00	\$ -

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

8. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 17 de enero del 2017, es el siguiente:

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Proveedores Locales	51,269.08	-
Anticipo de Clientes Locales	28,988.77	-
	\$ 80,257.85	\$ -

9. OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 17 de enero del 2017, es el siguiente:

- Con la Administración Tributaria

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Retencion de Impuesto a la Renta	1,604.18	-
Retencion de IVA	1,058.59	-
Impuesto a la Renta (i)	871.90	-
	\$ 3,534.67	\$ -

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Utilidad del Ejercicio	3,136.48	-
(-) Participacion Trabajadores	470.47	-
(+) Gastos no deducibles	30,974.38	-
(-) Deducciones adicionales		-
Utilidad Gravable	33,640.39	-
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la Renta causado	7,400.89	-
Impuesto a la Renta Causado Definitivo	7,400.89	-
(-) Retenciones en la Fuente del ejercicio fiscal	6,528.99	-
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 871.90	\$ -

ALIMENTOS DEL PACIFICO

Cdla Kennedy Nueva Calle E
RUC 0993010480001

– Con el IESS, Beneficios de ley empleados y Participación

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Con el IESS (i)	1,332.26	-
Por Beneficios de Ley a Empleados (ii)	4,093.16	-
Participación Trabajadores por Pagar	470.47	-
	\$ 5,895.89	\$ -

10. PROVISIONES CORRIENTES

Un detalle de Provisiones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 17 de enero del 2017, es el siguiente:

	US\$	
	Dic, 2017	Ene, 2017
Provisiones	10,358.56	-
	\$ 10,358.56	\$ -

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se compone de Dos mil (2000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de Un dólar (\$1.00) de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

A.- ESPINOZA ZORRILLA MIRIAM ALEXANDRA	800 acciones
B.- PALADINES GALLO OSCAR LUIS	1200 acciones

12. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y al 28 de Marzo del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.