INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:
MEGAOCEAN S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2016

PREPARADO POR:

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

CONTENIDO:

- **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**
- **ESTADOS FINANCIEROS:**
  - ✓ Estado de Situación Financiera.
  - ✓ Estado de Resultado Integral.
  - ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
  - ✓ Estado de Flujo de Efectivo.
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

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

- **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión Cuentas Incobrables.
5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Inventarios.
8. Otros Activos Corrientes.
9. Propiedades, Planta y Equipo.
10. Activos Diferidos.
11. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.
12. Obligaciones con Instituciones Financieras.
13. Obligaciones con la Administración Tributaria.
14. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
15. Otros Pasivos Corrientes.
16. Pasivo No Corriente.

17. *Capital Social.*
18. *Aportes para Futuras Capitalizaciones.*
19. *Reserva Legal.*
20. *Ganancias Acumuladas.*
21. *Ventas Netas y Otros Ingresos.*
22. *Costo de Venta.*
23. *Gastos Operacionales.*
24. *Conciliación Tributaria.*
25. *Eventos Subsecuentes.*

ESPACIO EN BLANCO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
MEGAOCEAN S.A.:

1. Opinión:

*Hemos auditado los estados financieros de **MEGAOCEAN S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **MEGAOCEAN S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, así como el estado 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).*

2. Fundamento 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 **MEGAOCEAN 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.

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, 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 un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía es también 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 Auditoria, 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 auditoria, con el fin de aplicar procedimientos de auditoria 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.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoria 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 negocio en marcha, situación que debemos revelar en nuestro informe de Auditoria.

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 auditoria.

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, correspondientes a **MEGAOCEAN S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, es emitido por separado. Con relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por 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, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de **MEGAOCEAN S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.*

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

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

Manta - Manabí - Ecuador, Julio 11 de 2017

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

	NOTAS	Dic-31 2016	Dic-31 2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	25,322.50	2,606.43
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	293,128.62	361,604.66
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(495.41)	(495.41)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	359,233.81	341,782.39
Activos por Impuestos Corrientes	6	172,749.86	88,524.82
Inventarios	7	334,166.02	167,852.08
Otros Activos Corrientes	8	1,230,000.83	883,734.71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2,414,106.23**	**1,845,609.68**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9		
Barcos		1,402,401.17	1,402,401.17
Maquinarias y Equipos		42,933.62	37,516.98
Vehículos		46,812.50	34,812.50
Muebles y Enseres		2,744.52	2,744.52
Equipos de Oficina		2,074.15	2,074.15
Equipos de Computación y Software		12,210.71	11,462.09
TOTAL DE COSTO		**1,509,176.67**	**1,491,011.41**
(-) Depreciación Acumulada		(339,603.57)	(258,325.70)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**1,169,573.10**	**1,232,685.71**
ACTIVOS DIFERIDOS	10		
Impuestos Diferidos		132,638.46	132,638.46
Intereses Pagados por Anticipados		21,344.24	45,458.30
Seguros Pagados por Anticipados		16,792.08	17,717.35
Atención Medica en el Exterior		42,974.63	-
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS		**213,749.41**	**195,814.11**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1,383,322.51**	**1,428,499.82**
TOTAL DE ACTIVO		**3,797,428.74**	**3,274,109.50**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paúl Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofía Carolina Hidalgo Ferrín
CONTADORA GENERAL

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

	NOTAS	Dic-31 2016	Dic-31 2015
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	11	713,337.60	594,784.88
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	783,774.27	1,255,239.69
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	6,408.84	13,388.10
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	14	66,110.95	40,536.00
Otros Pasivos Corrientes	15	75,080.44	37,132.13
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1,644,712.10**	**1,941,080.80**
PASIVO NO CORRIENTE	16		
Cuentas y Documentos por Pagar		1,909,706.68	1,066,294.33
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1,909,706.68**	**1,066,294.33**
TOTAL DE PASIVO		**3,554,418.78**	**3,007,375.13**
PATRIMONIO			
Capital Social	17	120,000.00	120,000.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	18	140,029.01	140,029.01
Reserva Legal	19	4,387.99	4,387.99
Ganancias Acumuladas	20	2,317.37	1,694.02
Perdida Neta del Periodo		(23,724.41)	623.35
TOTAL DE PATRIMONIO		**243,009.96**	**266,734.37**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**3,797,428.74**	**3,274,109.50**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paúl Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofía Carolina Hidalgo Ferrín
CONTADORA GENERAL

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

	NOTAS	Dic-31 2016	Dic-31 2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas Netas	21	1,214,194.05	1,937,144.06
(-) Costo de Venta	22	(868,402.39)	(1,586,696.93)
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		**345,791.66**	**350,447.13**
(-) GASTOS OPERACIONALES	23		
Administración		(258,913.93)	(280,130.18)
Financieros		(111,822.03)	(56,558.06)
(PÉRDIDA) EN OPERACIÓN		**(24,944.30)**	**13,758.89**
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	21	1,219.89	1,227.09
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**(23,724.41)**	**14,985.98**
(-) 15% Participación Trabajadores	24	-	(2,247.90)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		**-23,724.41**	**12,738.08**
(+) Gastos No Deducibles	24	41,228.21	42,328.88
SALDO GANANCIA GRAVABLE		**17,503.80**	**55,066.96**
(-) 22% Impuesto a la Renta	24	-	(12,114.73)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		**(23,724.41)**	**623.35**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paúl Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofía Carolina Hidalgo Ferrín
CONTADORA GENERAL

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

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	**120,000.00**	**140,029.01**	**4,387.99**	**530.04**	**1,163.98**	**266,111.02**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2014	-	-	-	1,163.98	(1,163.98)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	623.35	623.35
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	**120,000.00**	**140,029.01**	**4,387.99**	**1,694.02**	**623.35**	**266,734.37**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2015	-	-	-	623.35	(623.35)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	(23,724.41)	(23,724.41)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	**120,000.00**	**140,029.01**	**4,387.99**	**2,317.37**	**(23,724.41)**	**243,009.96**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paúl Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofía Carolina Hidalgo Ferrín
CONTADORA GENERAL

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	Dic-31 2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(331,065.60)**
Clases de cobros por actividades de operación	**835,888.41**
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,320,618.40
Clases de pagos por actividades de operación	**(1,166,954.01)**
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(733,293.30)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(433,660.71)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(484,729.99)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(18,165.26)**
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(18,165.26)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**371,946.93**
(-) Pagos de préstamos	(471,465.42)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	843,412.35
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**22,716.07**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2,606.43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**25,322.50**

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**(23,724.41)**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**81,277.87**
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	81,277.87
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**(388,619.06)**
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	68,476.04
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(84,225.04)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(35,386.72)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(166,313.94)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(346,266.12)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	118,552.72
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	25,574.95
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	37,948.31
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(6,979.26)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(331,065.60)**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Paúl Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Sofía Carolina Hidalgo Ferrín
CONTADOR GENERAL

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

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

*La Compañía **MEGAOCEAN S.A.**, fue constituida en la ciudad de Santa Ana, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Segunda del cantón de Santa Ana el 01 de Noviembre del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante Registro No. 797 y Repertorio General tomo No. 1.204 el 06 de Diciembre del 2001 para dar cumplimiento a la Resolución No. 01.P.DIC-00418 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario No. 34727.*

El Representante Legal de la Compañía es el Ing. Paúl Ken Sugahara Zambrano, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 28 de Agosto de 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, barrio Jocay - Calle J-8 y Avda. 4 de Noviembre. Su Registro Único de Contribuyente es 1391716702001.

Su actividad principal es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos, moluscos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

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

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

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

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

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

c. Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales.-

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizados 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 clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

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. Cuentas Comerciales a Pagar.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f. Beneficios a Empleados.-

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

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

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

g. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

h. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos operacionales procedentes de la venta de pesca en primera fase, cuando se entrega el bien y se realiza la correspondiente facturación.

i. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

j. Impuesto a la Renta.-

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

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Caja General	367,46	75,42
Banco Produbanco Cta. Cte. # 01056308003	16.426,57	503,42
Banco Produbanco Cta. Aho. # 6203606004	8.502,76	2.027,59
Banco Produbanco Cta. Cte. # 1058983000	25,71	2.027,59
TOTAL	**25.322,50**	**4.634,02**

Valores que la Compañía mantiene en caja y cuentas bancarias locales (corriente y de ahorro), destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión Cuentas Incobrables es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas y Documentos por Cobrar (Clientes) Locales			
Relacionados	a)		
Empresas del Mar CÍA. LTDA.		56.480,09	248.017,06
No Relacionados	a)		
Galapesca S.A.		-	2.143,78
Puentes Sánchez Alcira		3.238,77	23.824,80
Del Exterior			
Servicios Marítimos Santa Elena SAC		290,00	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(495,41)	(495,41)
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	b)		
Empresa del Mar Cía. Ltda.		51.465,00	-
Diana Miki Sugahara		181.654,76	87.619,02
TOTAL		**292.633,21**	**361.109,25**

a) *Valores facturados y pendientes de cobro a clientes relacionados y no relacionados locales y del exterior, por concepto de venta de pesca en primera fase. Con plazo de crédito de hasta 90 días.*

b) *Valor pendiente de cobro del presente ejercicio económico, a Empresas del Mar Cía. Ltda. y a la Sra. Miki Sugahara por concepto de préstamos. No generan intereses a futuro.*

ESPACIO EN BLANCO

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 de 2016 son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Préstamos a Empleados	a)	18.969,96	14.865,56
Préstamos a Trabajadores	b)	120.853,53	111.344,59
Anticipos a Proveedores	c)	219.410,32	215.572,24
TOTAL		359.233,81	341.782,39

a) Valores entregados y pendientes de cobro al personal administrativo de la Compañía, por concepto de préstamos y que son descontados mensualmente de sus respectivos roles de pagos o según convenio entre las partes.

b) Valores entregados y pendientes por liquidar a la tripulación pesquera de la Compañía, de años anteriores y del presente ejercicio económico por concepto de préstamos. Liquidados en el momento que regresan de las actividades pesqueras.

c) Anticipos entregados en años anteriores y del presente ejercicio económico a proveedores por la adquisición de bienes y servicios prestados. Esta cuenta incluye el valor de US$34.000,00 entregados como indemnización por fallecimiento a la esposa del tripulante Sr. Sasaki Junichi quien falleció cuando se encontraba en labores de pesca en el B/P.TRANSOCEANICO. La administración indica que regularizara estos valores mediante aprobación de junta de accionistas.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Retenciones del Impuesto a la Renta (2016)	9,344.72	18,748.25
Créd. Trib. Impuesto a la Renta Años Anteriores	32,215.56	23,741.83
Anticipo Impuesto a la Renta	44,194.53	45,206.93
Impuesto a la Salida de Divisas	-	827.81
Crédito Tributario IVA	86,995.05	-
TOTAL	172,749.86	88,524.82

7. INVENTARIOS.-

El rubro de Inventarios a Diciembre 31 de 2016 comprende:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Repuestos y Accesorios	334.166,02	167.852,08
TOTAL	**334.166,02**	**167.852,08**

Representan valores de la existencia de Inventario, los mismos que comprenden Repuestos y Suministros de pesca, adquiridos a proveedor del exterior SANWA COMMERCIAL CO. LTD. Los mismos que son utilizados en el mantenimiento que se le realiza de las dos embarcaciones pesqueras (TRANSOCEÁNICO I Y FUJI) de propiedad de la Compañía.

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Otros Activos Corrientes	1,230,000.83	883,734.71
TOTAL	**1,230,000.83**	**883,734.71**

Saldo contable correspondiente a la adquisición de bienes y servicios realizados para organizar la salida de las dos embarcaciones de propiedad de la compañía (TRANSOCEÁNICO I Y FUJI) a la actividad pesquera, cuyo período de duración es de tres a cuatro meses.

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

9. *PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-*

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía ***MEGAOCEAN 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 al costo o gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Durante el ejercicio económico de 2016, la Compañía realizó adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo, las cuales se registraron a precio de costo, según documento de respaldo.

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

ESPACIO EN BLANCO

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

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/16	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Barcos	1,402,401.17	-		1,402,401.17	5
Maquinarias y Equipos	37,516.98	5,416.64	-	42,933.62	10
Vehículos	34,812.50	12,000.00	-	46,812.50	10
Muebles y Enseres	2,744.52	-	-	2,744.52	10
Equipos de Oficina	2,074.15	-	-	2,074.15	10
Equipos de Computación y Software	11,462.09	748.62	-	12,210.71	33
SUBTOTAL	**1,491,011.41**	**18,165.26**	-	**1,509,176.67**	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**(182,598.68)**	**(54,920.59)**	-	**(237,519.27)**	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR REVALUACIÓN	**(75,727.02)**	**(26,357.28)**	-	**(102,084.30)**	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**1,232,685.71**	**(63,112.61)**	-	**1,169,573.10**	

10. ACTIVOS DIFERIDOS.-

Los Activos Diferidos al 31 de Diciembre de 2016 están conformados por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Activos Diferidos			
Impuestos Diferidos	a)	132.638,46	132.638,46
Intereses Pagados por Anticipados	b)	21.344,24	45.458,30
Atención Medica en el Exterior	c)	42.974,63	-
Seguros Pagados por Anticipados	d)	16.792,08	17.717,35
TOTAL		**213.749,41**	**195.814,11**

a) *Valores correspondientes a ejercicios económicos anteriores por Impuestos al Valor Agregado que no fueron reconocidos a resultados, ya que la compañía no es sujeta a crédito tributario por la actividad que realiza. La administración determino mantener en activos diferidos y amortizar a cuentas de resultados en los siguientes años, según el plazo y porcentaje establecido por las leyes tributarias vigentes. La compañía no reconoció la amortización correspondiente al ejercicio auditado.*

b) *Comprenden a la provisión de los intereses diferidos por los préstamos financieros locales y del exterior, detallados en las notas explicativas No. 12 literal a). Amortizables al gasto en el momento en que se realizan los respectivos pagos.*

c) *Comprenden valores que fueron cancelados en Perú para cubrir los gastos de atención médica del Sr. Betancour Briones Clever Rafael, tripulante de la embarcación FUJI, quien enfermo encontrándose en labores de pesca. La administración decide contabilizar estos valores a activos diferidos para proceder a la amortización en vista que no existen documentos tributarios válidos para la administración tributaria.*

d) *Valores originados de manera anticipada con las Compañías de Seguros., para cubrir posibles riesgos según el siguiente detalle:*

# PÓLIZA	COMPAÑÍA ASEGURADORA	VIGENCIA PÓLIZA		RIESGO CUBIERTO	PRIMA		SALDO POR AMORTIZAR
		DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2016	
VALOR AMOPRTIZADO DEL 2015					17717,35	(17.717,35)	
	La Unión Compañía Nacional de Seguros S.A.						
CB-10622	Seguro Marítimo	23/09/2016	23/09/2017	1.000.000,00	20.289,00	(5.543,44)	14.745,56
	Compañía de Seguros Condor S.A.						
33345	Seguro Vehículo	24/06/2016	24/06/2017	20.000,00	793,40	(409,92)	383,48
	Balbos Compañía de Seguros y Reaseguros						
1003957	Seguro de Trasnporte-Importaciones	18/02/2016		16.000,00	52,50	(52,50)	-
	Seguros del Pichincha						
PVO-520-A001	Vida Colectivo	04/08/2016	04/08/2017	430.000,00	2.530,17	(187,16)	-
PVO-520-A002	Vida Colectivo (Exclusión)	15/09/2016	04/08/2017	(43.000,00)	(223,10)	-	
PVO-520-A003	Vida Colectivo (Inclusión)	15/09/2016	04/08/2017	86.000,00	446,66	-	-
					2.753,73	(903,52)	1.663,05
SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016					41.605,98	(24.813,90)	16.792,08

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEDORES. -

El saldo contable a Diciembre 31 de 2016 de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores No Relacionados Locales		
Álava Castillo Felipe de Jesús	9,082.86	18,334.61
Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.	-	14,851.18
La Unión Compañía Nacional de Seguros S.A.	9,730.50	-
Nautologi Logisticas y Servicios Maritimos	9,612.82	-
Corpetrolsa S.A.	188,446.72	188,446.72
Macías Párraga Pablo Frovi	25,732.87	27,605.98
Naviera Marnizam CÍA. LTDA.	21,871.59	13,725.14
Oceanoil S.A.	105,818.07	110,176.58
Otros Proveedores	77,138.72	74,014.84
No Relacionados del Exterior		
SANWA COMMERCIAL CO. LTD. TOKYO BRANCH	238,502.17	75,048.43
CLINICA SAN GABRIEL SAC	27,401.28	-
Cheques Pendientes por Pagar	-	72,581.40
TOTAL	**713,337.60**	**594,784.88**

Comprende a valores por cancelar a proveedores no relacionados locales por la compra de bienes y servicios con plazos de 30 y 45 días y a proveedores no relacionados del exterior por la compra de repuestos y suministros de pesca utilizados en el mantenimiento y reparación de los B/P. de propiedad de la

compañía, el crédito concedido es de acuerdo a convenio entre las partes. Además se contabilizan valores pendientes por cancelar a la clínica (Perú) donde se atendió la emergencia presentada con el tripulante Sr. Betancour Briones Clever Rafael.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Obligaciones con Instituciones Financieras	a)		
Credit Agricole Private Banking		549.965,00	549.965,00
Banco Internacional		170.000,00	80.000,00
Banco Produbanco - Grupo Proméríca		-	571.988,86
Sobregiro Bancario			
Banco Internacional		38.912,26	-
Otras Cuentas por pagar Inst. Financieras	b)		
Visa Produbanco - Grupo Proméríca		940,01	5.444,55
Visa Internacional		2.612,76	2.382,98
Intereses por Pagar	c)	21.344,24	45.458,30
TOTAL		**783.774,27**	**1.255.239,69**

a) *Obligaciones con instituciones financieras locales y del Exterior porción corriente, La administración indica que la finalidad de estos créditos fue financiar Capital de Trabajo para la Compañía. Los mismos que se detallan a continuación:*

Institución	País	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Credit Agricole Private Banking	Estados Unidos	02/09/2015	02/09/2016	364 días	549.965,00	2,35430%	Un sólo pago (al vencimiento).
Internacional	Ecuador	28/10/2016	27/04/2017	181 días	80.000,00	9,96%	Un sólo pago (al vencimiento).
Internacional	Ecuador	28/10/2016	27/04/2017	181 días	90.000,00	9,96%	Un sólo pago (al vencimiento).

b) *Valores pendientes de pago por consumo con tarjetas de créditos, adquiridas para la cancelación de gastos operativos corrientes de la Compañía.*

c) *Comprenden a los intereses por pagar de las obligaciones financieras locales y del exterior, referidas en el literal a) de ésta nota explicativa.*

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Retenciones Fuente IR por Pagar	3.745,45	392,46
Retenciones IVA por Pagar	2.663,39	880,91
Impuesto a la Renta (2016)	-	12.114,73
TOTAL	**6.408,84**	**13.388,10**

Corresponden las provisiones de impuestos pendientes de cancelación a la Administración Tributaria (SRI) de los meses de Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de Retenciones en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y Retenciones en la Fuente de (IR). Al cierre de la auditoria estos valores ya habían sido cancelados.

14. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

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

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Sueldos por Pagar	a)	48.983,68	26.607,63
9,45% IESS Personal		1.738,45	1.755,06
12,15% IESS Patronal		2.288,63	2.256,62
Préstamos Hipotecarios		582,69	-
Préstamos Qrirografarios		2.701,80	-
Fondos de Reserva		987,94	1.005,38
Décimo Tercer Sueldo		1.487,46	1.394,72
Décimo Cuarto Sueldo		7.340,30	5.268,69
15% Participación de Trabajadores		-	2.247,90
TOTAL		**66.110,95**	**40.536,00**

a) *Valores pendientes de cancelación por sueldos a trabajadores que se encontraban en jornada de pesca, los mismos se liquidaran en el momento que se concluya la faena de pesca.*

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2016 el saldo contable de Otros Pasivos Corrientes es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas por Pagar Diversas	a)	38.412,90	36.812,90
Anticipos de Clientes	b)	36.667,54	319,23
TOTAL		75.080,44	37.132,13

a) Representan a otros valores pendientes de pago a terceros, por concepto de préstamos utilizados para la actividad económica de la Compañía, que se van cancelando según lo convenido entre las partes.

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

16. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2016 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar		
Préstamos de Accionistas		
Maki Sugahara	220.000,00	220.000,00
Ken Sugahara	1.689.706,68	846.294,33
TOTAL	1.909.706,68	1.066.294,33

Valores de años anteriores, por concepto de préstamos solicitados a los accionistas de la Compañía, estos créditos no han generado intereses hasta la presente fecha.

Con fecha 10 de Noviembre de 2016, mediante Junta de Accionistas los accionistas autorizan y aprueban al Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano, Gerente General de MEGAOCEAN S.A. a que gestione un crédito para la compañía por el valor de $.859.900,00; Según lo que indica la administración el

préstamo fue concedido de manera personal al Sr. Paul Ken Sugahara Zambrano, en el Exterior al accionista de la compañía, no se nos proporcionó documentación que sustente lo antes indicado.

Con fecha 16 de Diciembre del 2016 el Presidente de la compañía Sr. Jun Sugahara firma un pagare a la orden de Paul Ken Sugahara Zambrano por el préstamo recibido por el valor de $.859.900,00; el mismo que según de documento de garantía (pagare) indica que se cancelara en cuotas anuales de $.171.890,00 dólares con un interés anual del 4% al vencimiento y que serán cancelados a partir del 15 de Diciembre de 2017 hasta 15 de Diciembre del 2021. Según documentación presentada se verifica que dicho préstamo fue utilizado para cancelar la obligación financiera que mantenía la compañía con el Banco Produbanco Grupo Promérica, además de cubrir costos y gastos en los cuales incurrió la compañía para realizar su actividad.

17. CAPITAL SOCIAL.-

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

A Diciembre 31 de 2016, el Capital Social de la Compañía está conformado por 120,000.00 acciones ordinarias y nominativas, de US$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
SUGAHARA JUN	Japón	14.13	16,960.00
SUGAHARA ZAMBRANO PAÚL KEN	Ecuador	66.87	80,240.00
SUGAHARA ZAMBRANO MAKI ELISA	Ecuador	19.00	22,800.00
TOTAL		**100.00**	**120,000.00**

18. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

El saldo contable al 31 de Diciembre de 2016 es de $ 140.029,01.

19. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es de $ 4.387,99.

20. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	1.694,02	530,04
(+) Transferencias de Resultados en el año	623,35	1.163,98
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	**2.317,37**	**1.694,02**

21. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de las Ventas Netas y Otros Ingresos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ventas Netas		
Ventas de Pesca local	946.088,39	1.937.144,06
Exportacion de Pescado Congelado	268.105,00	
Intereses		
Interés en Cuenta	19,89	27,09
Otros Ingresos	1.200,00	1.200,00

22. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Costo de Venta		
Mano de Obra Directa		
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(279.461,11)	(393.112,66)
Beneficios Sociales, Indemnizaciones		
Décimo Tercero	(23.057,96)	(33.405,82)
Décimo Cuarto	(5.715,07)	(15.487,22)
Vacaciones	(7.192,56)	(18.989,66)
Bonificación	(1.505,00)	(852,50)
Aporte a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)		
Aporte Patronal	(32.039,66)	(59.794,62)
Fondos de Reserva	(16.963,90)	(22.238,58)
Otros Costos Indirectos de Fabricación		
Depreciaciones	(47.906,06)	(48.452,60)
Mantenimiento y reparaciones	(17.169,23)	(41.173,77)
Suministros, Materiales, Repuestos y Otros	(109.813,47)	(223.489,60)
Carnadas	(46.384,76)	(182.621,53)
Combustibles	(164.681,33)	(281.704,76)
Otros Costos de Producción	(116.512,28)	(265.373,61)
TOTAL	**(868.402,39)**	**(1.586.696,93)**

23. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas) y Financieros es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Administración		
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	(71,469.72)	(54,039.93)
Aporte Patronal Administración	(8,683.58)	(6,423.75)
Fondos de Reserva	(4,971.63)	(4,404.17)
Décimo Tercero	(3,984.15)	(2,831.47)
Décimo Cuarto	(3,412.57)	(1,860.47)
Vacaciones	(578.75)	(2,692.13)
Bonificación	(200.00)	-
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	(10,383.36)	(10,710.00)
Mantenimiento de Vehículos y Oficina	(6,130.88)	(3,016.93)
Repuestos de Vehículos	(7,416.99)	(3,687.89)
Combustibles	(4,821.15)	(6,117.30)
Seguro Tasas Portuarias y Multas	(409.92)	-
Gastos de Gestión	(6,276.11)	(3,343.22)
Gastos de Viaje	(20,738.92)	(3,869.89)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(9,239.88)	(7,898.41)
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantil	(25.37)	(35.17)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(28,875.09)	(16,126.26)
IVA Cargado al Gasto	(7,613.53)	(84,016.92)
Gastos Administrativos no Deducibles	(14,870.93)	(15,971.60)
Gasto no Deducible por Depreciación por Adopción NIIF	(26,357.28)	(26,357.28)
Suministros y Materiales	(4,112.35)	(3,441.55)
Depreciaciones	(7,014.53)	(9,791.01)
Otros Gastos de Oficina	(11,327.24)	(13,494.83)
TOTAL	**(258,913.93)**	**(280,130.18)**

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Financieros		
Intereses		
Banco Internacional	(14,102.04)	(14,542.69)
Banco Produbanco	(90,617.29)	(34,544.26)
Otros Gastos Financieros		
Banco Internacional	(4,922.15)	(3,643.16)
Banco Produbanco	(2,180.55)	(3,827.95)
TOTAL	**(111,822.03)**	**(56,558.06)**

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del Saldo a Favor del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Utilidad Contable		14.985,98
Perdida Contable	-23.724,41	
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	-	2.247,90
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	41.228,21	42.328,88
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	**17.503,80**	**55.066,96**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**3.850,84**	**12.114,73**

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**3.850,84**	**12.114,73**
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-	17.781,85
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	**3.850,84**	-
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	11.102,35
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	9.344,72	18.748,25
Crédito Tributario de años anteriores	32.215,52	23.741,81
Crédito Tributario generado por Impuesto a la Salida de Divisas	0,00	827,81
IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**37.709,40**	**32.215,52**

25. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el Decreto Ejecutivo No. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017, de acuerdo a lo indicado en su Artículo Primero en la que se establece lo siguiente:

"La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016 en la provincia de Esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el Decreto Ejecutivo No. 1044".

Al 31 de Diciembre del 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