

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626

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



A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externo
RNAE 626 - RUC 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR





Con. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANA - 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.....	16
4. Cuentas y documentos por cobrar – provisión cuentas incobrables.....	16
5. Servicios y otros pagos anticipados.....	17
6. Activos por impuestos corrientes.....	18
7. Inventarios.....	18
8. Otros activos corrientes.....	19
9. Propiedades, planta y equipo.....	19
10. Activos diferidos.....	21
11. Cuentas y documentos por pagar y proveedores.....	23
12. Obligaciones con instituciones financieras.....	24
13. Obligaciones con la administración tributaria.....	25
14. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	25
15. Otros pasivos corrientes.....	26
16. Pasivo no corriente.....	27
17. Capital social.....	28
18. Aportes para futuras capitalizaciones.....	28
19. Reserva legal.....	28

ESPACIO EN BLANCO

20. Ganancias acumuladas.....	28
21. Pérdidas acumuladas.....	29
22. Ventas netas y otros ingresos.....	30
23. Costo de venta.....	30
24. Gastos operacionales.....	31
25. Conciliación tributaria.....	32
26. Reformas tributarias.....	33
27. Eventos subsecuentes.....	34

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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



INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
MEGAOCCEAN S.A.**

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **MEGAOCCEAN 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 y 2016, 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, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 11 de julio de 2017 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **MEGAOCCEAN S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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 **MEGAOCCEAN 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 (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, 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. Panchundia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 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 MEGAOCEAN S.A., por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Mayo 14 de 2018

Econ. Mary M. Panchundia Reyes
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

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

MEGAOCEAN 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\$)

NOTAS

ACTIVO	31-Dic 2017	31-Dic 2016
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	48.588	25.323
Cuentas y documentos por cobrar	190.497	293.129
(-) Provisión cuentas incobrables	(495)	(495)
Servicios y otros pagos anticipados	284.390	359.234
Activos por impuestos corrientes	231.832	172.750
Inventarios	407.541	334.166
Otros activos corrientes	1.223.371	1.230.001
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.385.724	2.414.106
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Barcos	1.402.401	1.402.401
Maquinarias y equipos	45.859	42.934
Vehículos	52.613	46.813
Muebles y enseres	2.745	2.745
Equipos de oficina	2.832	2.074
Equipos de computación y software	12.818	12.211
TOTAL DE COSTO	1.519.267	1.509.177
(-) Depreciación acumulada	(381.035)	(339.604)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.138.231	1.169.573
ACTIVOS DIFERIDOS		
Impuestos diferidos	132.638	132.638
Intereses pagados por anticipados	21.344	21.344
Seguros pagados por anticipados	19.070	16.792
Atención médica en el exterior	42.975	42.975
Nota de crédito desmaterializada	416	-
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS	216.444	213.749
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.354.675	1.383.323
TOTAL DE ACTIVO	3.740.399	3.797.429

Las notas explicativas 3 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL

MEGAOCEAN 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\$)

NOTAS

PASIVO	31-Dic 2017	31-Dic 2016
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar proveedores	11	713.338
Obligaciones con instituciones financieras	12	783.774
Obligaciones con la administración tributaria	13	6.409
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	14	66.111
Otros pasivos corrientes	15	75.080
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.644.712
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	16	1.909.707
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.909.707
TOTAL PASIVO		3.554.419
PATRIMONIO		
Capital social	17	120.000
Aportes para futuras capitalizaciones	18	140.029
Reserva legal	19	4.388
Ganancias acumuladas	20	2.317
Pérdidas acumuladas	21	(23.724)
Utilidad del periodo		3.220
TOTAL DE PATRIMONIO		246.230
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.797.429

Las notas explicativas 11 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
 GERENTE GENERAL

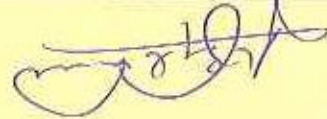
Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
 CONTADORA GENERAL

MEGAOCEAN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS		31-Dic 2017	31-Dic 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas netas	22	1,565,395	1,214,194
(-) Costo de venta	23	(1,294,534,06)	(868,402)
GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		270,861	345,792
(-) GASTOS OPERACIONALES	24		
Administración		(242,058)	(258,914)
Financieros		(20,093)	(111,822)
(PÉRDIDA) EN OPERACIÓN		8,710	(24,944)
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	21	1,173	1,220
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA		9,883	(23,724)
(-) 15% participación de trabajadores	25	(1,482)	
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		8401	
(+) Gastos no deducibles	25	15147	
SALDO GANANCIA GRAVABLE		23548	
(-) 22% impuesto a la renta	25	(5,181)	
GANANCIA ANTES DE RESERVA LEGAL		3220	
(-) Reserva Legal		(322)	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		2898	

Las notas explicativas 22 a 25 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL



Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
CONTADORA GENERAL



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

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	120,000	140,029	4,388	1,894	-		623	266,734	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Transferencia garantía del 2015	-	-	-	623	-		(623)	-	
(Pérdida) neta del período	-	-	-	-	-		(23,724)	(23,724)	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	120,000	140,029	4,388	2,317	-		(23,724)	243,010	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Transferencia (pérdida) del 2015	-	-	-	-	(23,724)		23,724	-	
Garantía neta del período	-	-	-	-	-		3,220	3,220	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	120,000	140,029	4,388	2,317	(23,724)		3,220	246,230	

Las notas explicativas 17 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
 GERENTE GENERAL

Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
 CONTADORA GENERAL

MEGAOCÉAN 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\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

31-Dic 2017	31-Dic 2016
124.546	(331.086)
1.879.240	835.888
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Clases de pagos por actividades de operación	
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	
(10.090)	(18.165)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
(91.190)	371.947
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(-) Pagos de préstamos	
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	
(37.108)	(471.465)
23.266	22.716
25.323	2.606
48.588	25.323
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	

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

9.883	34.769	81.278	(23.724)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización			
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores			
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo			
79.894	41.432	81.278	(388.619)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes			
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar			
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores			
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios			
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos			
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales			
(+/-) (Incremento) disminución en beneficios empleados			
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de clientes			
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos			
124.546	2.293	6.979	(331.086)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Paul Ken Sugahara Zambrano
GERENTE GENERAL

Ing. Tania Mariela Sánchez Zambrano
CONTADOR GENERAL

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. Paul Ken Sugahara Zambrano, con un periodo 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 avenida 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.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
Caja general Banco Internacional Cia. Cte. #700-060525-7 Banco Produbanco Cia. Cte. # 01056308003 Banco Produbanco Cia. Aho. # 6203606004 Banco Produbanco Cia. Cte. # 1058983000		31/12/2017	48.588
		31/12/2016	25.323
		367	-
		47.659	69
		561	-
		16.427	8.503
		26	

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.

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

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo contable de cuentas y documentos por cobrar – provisión cuentas incobrables es:

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016	VALORES US\$
a)	Cuentas y documentos por cobrar (clientes)	56.480	3.239	290
	Locales			
	Relacionadas			
	Empresas del Mar CIA LTDA	36.480		
	No relacionadas			
	Puentes Sánchez Aldra			
	Del exterior			
	Servicios Maritimos Santa Elena SAC	605	47.959	-
	Sanwa Comercial Co., LTD			
	(-) Provisión cuentas incobrables	(495)		(495)
b)	Otras cuentas por cobrar relacionadas	102.214	-	51.465
	Empresa del Mar Cia. Ltda.			
	Diana Mili Sugahara			181.655
TOTAL		190.002	292.633	

- 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.

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
Préstamos a empleados Préstamos a trabajadores Anticipos a proveedores	a)	11.439	18.970
	b)	101.784	120.854
	c)	171.167	219.410
TOTAL		284.390	359.234
VALORES US\$			

La cuenta servicios y otros pagos anticipados a diciembre 31 de 2017 y 2016 son como sigue:

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

- 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 y de ejercicios anteriores, a la Empresa del Mar Cía. Ltda. por concepto de préstamos. No generan intereses a futuro.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES. - (Continuación)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

MEGAOCEAN S.A.

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 (TRANSOCEANICO I Y FUJI) de propiedad de la compañía.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Repuestos y accesorios	407.541	334.166
TOTAL	407.541	334.166

El rubro de inventarios a diciembre 31 de 2017 y 2016 comprende:

7. INVENTARIOS. -

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones del impuesto a la renta (2017)	5.481	9.345
Cred. trib. impuesto a la renta años anteriores	10.338	32.216
Anticipo impuesto a la renta	44.195	44.195
Impuesto a la salida de divisas	6.491	-
Credito tributario IVA	165.327	86.995
TOTAL	231.832	172.750

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Notas a los Estados Financieros

MEGAOCEAN S.A.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo)

documento de respaldo.
 Durante el ejercicio económico de 2017, la compañía realizó adquisiciones de propiedades, planta y equipo, las cuales se registraron a precio de costo, según
 Interno.

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

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

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Saldo contable correspondiente a la adquisición de bienes y servicios realizados para organizar la salida de las dos embarcaciones de propiedad de la compañía (TRANSOCEANICO I Y FUJI) a la actividad pesquera, cuyo periodo 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.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Otros activos corrientes	1.222.571	1.230.001
Deposito plazo fijo	800	-
TOTAL	1.223.371	1.230.001

siguiente:

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

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
 Notas a los Estados Financieros

MEGAOCEAN S.A.

MEGAOCEAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

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

MEGAOCEAN 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	Ventas/ Baja	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Barcos	1.402.401	-	-	1.402.401	5
Maquinarias y equipos	42.934	2.925	-	45.859	10
Vehículos	46.813	5.800	-	52.613	10
Muebles y enseres	2.745	-	-	2.745	10
Equipos de oficina	2.074	758	-	2.832	10
Equipos de computación y software	12.211	1.607	(1.000)	12.818	33
SUBTOTAL	1.509.177	11.090	(1.000)	1.519.267	
Dep. Acum. Barcos	(176.849)	(35.120)	-	(211.969)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(12.148)	(2.254)	-	(14.403)	
Dep. Acum. Vehículos	(35.159)	(3.444)	-	(38.603)	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(1.804)	(274)	-	(2.078)	
Dep. Acum. Equipos de oficina	(793)	(256)	-	(1.049)	
Dep. Acum. Equipos de computación y software	(10.766)	(1.083)	1.000	(10.849)	
(f) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(237.519)	(42.432)	1.000	(278.951)	
Dep. Acum. Barcos	(102.084)	-	-	(102.084)	
(f) DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR REVALUACIÓN	(102.084)	-	-	(102.084)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.169.573	(31.342)	-	1.138.232	

10. ACTIVOS DIFERIDOS. -

Los activos diferidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 están conformados por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
Activos diferidos	Impuestos diferidos	132.638	132.638
	Intereses pagados por anticipados	21.344	21.344
	Atención médica en el exterior	42.975	42.975
	Seguros pagados por anticipados	19.070	16.792
	Nota de Credito desmaterializada	416	-
TOTAL		216.444	213.749

- 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 determinó 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. Belancour Briones Clever Rafael, tripulante de la embarcación FULI, 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.

10. ACTIVOS DIFERIDOS. – (Continuación)

d) Valores originados de manera anticipada con las compañías de seguros, para cubrir posibles riesgos según el siguiente detalle:

PÓLIZA NÚMERO	COMPANIA ASSEURADORA	DESDE	HASTA	MONTTO ASSEGURADO	TOTAL PRIMA	AMORTIZACION 2017	SALDO POR AMORTIZAR
VALOR AMORTIZADO DEL 2017							
-							
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2017							
CB-10622	La Unión Compañía Nacional de Seguros S.A.	23/09/2017	23/09/2018	1.000.000	20.289	(5.503,04)	14.786,96
10446	Construcción C.A. Compañía de Seguros Seguro de Responsabilidad Civil	30/08/2017	30/08/2018	30.000	835	(281,38)	553,61
4316000001	B.V.C. Artaí Correduría de Seguros S.A. Seguro de Riesgos	18/11/2017	18/05/2018	50.000	4.200	(997,79)	3.202,21
34928	Compañía de Seguros Condor S.A.	14/02/2017	14/02/2018	10.000	365	(320,00)	45,00
34927	Vehículo	14/02/2017	14/02/2018	20.000	835	(732,05)	102,95
35801	Vehículo	24/06/2017	24/06/2018	20.000	793	(413,00)	380,40
				27.347	(8.247,27)	19.070,12	

ESPACIO EN BLANCO

ESPACIO EN BLANCO

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 mantiene contabilizado valores pendientes por cancelar a la clínica (Perú) donde se atendió la emergencia presentada con el tripulante Sr. Betancour Britones Clever Rafael eventualidad presentada en años anteriores.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar proveedores		
No relacionadas locales		
Alaya Castillo Felipe de Jesús	-	9.083
La Unión Compañía Nacional de Seguros S.A.	11.705	9.731
Nautologi Logísticas y Servicios Marítimos	-	9.613
Corpetrolisa S.A.	188.447	188.447
Macías Párraga Pablo Frovi	13.514	26.733
Naviera Marizam CIA. LTDA.	18.323	21.872
Oceanoil S.A.	114.481	105.818
Otros proveedores	67.612	77.139
No relacionadas del exterior		
SANWA COMMERCIAL CO. LTD. TOKYO BRANCH	206.554	238.502
CLINICA SAN GABRIEL SAC	27.401	27.401
TOTAL	648.037	713.338

El saldo contable a diciembre 31 de 2017 y 2016 de cuentas y documentos por pagar proveedores es como sigue:

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES. -

MEGAOCEAN S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

Las obligaciones con instituciones financieras pendientes de cancelación a diciembre 31 de 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
VALORES US\$			
a)	Obligaciones con instituciones financieras	549.965	549.965
	Banco Internacional	170.000	170.000
	Sobregiro bancario	-	38.912
b)	Otras cuentas por pagar inst. financieras	434	940
	Visa Produbanco - Grupo Promérica	2.415	2.613
	Visa Internacional	2.508	-
	Diners Club Internacional	21.344	21.344
c)	Intereses por pagar	21.344	783.774
	TOTAL	746.666	783.774

a) Obligaciones con instituciones financieras locales y del exterior correspondiente a periodos anteriores y del presente ejercicio económico, 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	2,35-130%	Un sólo pago (al vencimiento).
International	Ecuador	06/10/2017	05/04/2018	181 días	80.000,00	9,96%	Un sólo pago (al vencimiento).
International	Ecuador	06/10/2017	05/04/2018	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 esta nota explicativa.

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
a)	Sueldos por pagar	34.548	48.984
	9,45% IESS personal	1.622	1.738
	12,15% IESS patronal	2.086	2.289
	Préstamos hipotecarios	579	583
	Préstamos quirografarios	1.923	2.702
	Fondos de reserva	876	988
	Décimo tercer sueldo	1.265	1.487
	Décimo cuarto sueldo	6.695	7.340
	15% Participación de trabajadores	1.482	-
	TOTAL	51.076	66.111
VALORES US\$		31/12/2017	31/12/2016

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:

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

a) Constituye el saldo del impuesto a la renta por pagar, proveniente del cálculo del impuesto a la renta causado aplicando la tasa de impuesto (22%) aplicable a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver nota explicativa No. 25).

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
a)	Retenciones fuente IR por pagar	1.945	3.745
	Retenciones IVA por pagar	1.576	2.663
Impuesto a la renta (2017)		5.181	-
TOTAL		8.702	6.409
VALORES US\$		31/12/2017	31/12/2016

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son los siguientes:

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

MEGAOCEAN S.A.

- 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.

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar diversas	a)	34.063	38.413
	b)	150.000	36.668
TOTAL		184.063	75.080
VALORES US\$			

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el saldo contable de otros pasivos corrientes es el que se detalla a continuación:

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES. -

- 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.
- b) Corresponde a la provisión del 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 25).

14. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. - (Continuación)

Del ejercicio actual se generaron préstamos por un valor de \$. 299.920,00; mediante transferencias y depósitos del exterior utilizados para cubrir costos y gastos en los cuales incurrió la compañía para realizar su actividad.

a) Valores de años anteriores y del presente ejercicio económico, por concepto de préstamos solicitados a los accionistas de la compañía. Según lo que indica la administración el préstamo fue concedido de manera personal al Sr. Paul Ken Sugahara Zambrano, en el exterior en años anteriores. Como antecedente se indica que con fecha 16 de diciembre de 2016 el presidente de la compañía Sr. Jun Sugahara firma un pagaré 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 (pagaré) indica que se cancelará 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. Al cierre de la auditoría la cuota anual no había sido cancelada.

DESCRIPCIÓN		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar	a)	-	220.000
			1.689.707
			1.855.625
			1.909.707
TOTAL		1.855.625	1.909.707

El grupo de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está conformado por los siguientes saldos contables:

16. PASIVO NO CORRIENTE. -

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 2017, 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:

TOTAL			
Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
SUGAHARA JUN	Japón	14,13	16.960
SUGAHARA ZAMBRANO PAUL KEN	Ecuador	66,87	80.240
SUGAHARA ZAMBRANO MAKI ELISA	Ecuador	19,00	22.800
			120.000

18. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2017 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 2017 es de \$ 4.387,99.

20. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias acumuladas	2.317	1.694
Saldo al inicio de año	-	623
(+) Transferencias de resultados en el año		
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2.317	2.317

ESPACIO EN BLANCO

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Pérdidas acumuladas	-	-
Saldo al inicio de año	(23.724)	(23.724)
(+) Transferencias de resultados en el año	(23.724)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(23.724)	-

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

21. PÉRDIDAS ACUMULADAS. -

MEGAOCEAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

22. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

El saldo contable de las ventas netas y otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas Netas	563,104	946,088
Ventas de Pesca local		268,105
Exportación de Pescado Congelado	1,002,292	
Intereses	16	20
Interés en Cuenta		
Otros Ingresos	1,157	1,200
TOTAL	1,566,568	1,215,413

23. COSTO DE VENTA.-

El costo de venta de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Costo de Venta	(294,733)	(279,461)
Mano de Obra Directa		
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones		
Beneficios Sociales, Indemnizaciones	(24,640)	(23,058)
Décimo Tercero	(9,586)	(5,715)
Décimo Cuarto	(7,126)	(7,193)
Vacaciones	(18,436)	(1,505)
Bonificación	(1,263)	-
Desahucio	(3,110)	-
Bono de alimentación	(35,820)	(32,040)
Aporte Patronal	(20,395)	(16,964)
Fondos de Reserva	(37,602)	(47,906)
Otros Costos Indirectos de Fabricación	(31,791)	(17,169)
Depreciaciones	(181,316)	(109,813)
Mantenimiento y reparaciones	(161,188)	(46,385)
Suministros, Materiales, Repuestos y Otros	(322,828)	(164,681)
Combustibles	(144,702)	(116,512)
Otros Costos de Producción	(1,294,534)	(868,402)
TOTAL	(1,294,534)	(868,402)

24. 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 US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración	(71.085)	(71.470)
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	(8.645)	(8.664)
Aporte Patronal Administración	(5.705)	(4.972)
Fondos de Reserva	(3.940)	(3.984)
Décimo Tercero	(2.657)	(3.413)
Vacaciones	(920)	(579)
Bonificación	-	(200)
Indemnizaciones	(39.000)	-
Desahucio	(2.200)	-
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	(6.706)	(10.383)
Mantenimiento de Vehículos y Oficina	(12.053)	(6.131)
Mantenimiento de Sistema Contable	(1.065)	-
Repuestos de Vehículos	(8.635)	(7.417)
Combustibles	(4.358)	(4.821)
Seguros y Reaseguros	(1.870)	(410)
Gastos de Gestión	(5.142)	(6.276)
Gastos de Viaje	(811)	(20.739)
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	(6.306)	(9.240)
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantil	(178)	(25)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(19.736)	(28.875)
IVA Cargado al Gasto	(7.399)	(7.614)
Gastos Administrativos no Deducibles	(15.147)	(14.871)
Gasto no Deducible por Depreciación por Adopción NIIF	-	(26.357)
Suministros y Materiales	(2.987)	(4.112)
Depreciaciones	(4.830)	(7.015)
Otros Gastos de Oficina	(10.684)	(11.327)
TOTAL	(242.058)	(258.914)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Intereses		
Banco Internacional	(16.728)	(14.102)
Banco Produbanco	-	(90.617)
Otros Gastos Financieros		
Banco Internacional	(3.186)	(4.922)
Banco Produbanco	(179)	(2.181)
TOTAL	(20.093)	(111.822)

37.709	300	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE
-	-	IMPUESTO A PAGAR
32.216	-	Crédito Tributario de años anteriores
9.345	5.481	Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal
-	136	Menos:
-	5.045	Saldo del anticipo pendiente de pago
-	136	Mas:
-	90	(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido
-	226	(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado
-	226	(=) Rebaja del saldo del anticipo- decreto ejecutivo No. 210
-	226	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado
3.851	5.181	Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja
		22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

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

31/12/2017	31/12/2016	DESCRIPCIÓN
9.883	-23.724	Utilidad Contable
1.482	-	Menos:
15.147	41.228	15% Participación de Trabajadores
		Más:
23.548	17.504	Gastos No Deducibles Locales
5.181	3.851	BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%
		22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Al 31 de diciembre de 2017, 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:

25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

26. 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 periodo 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 periodo 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 periodo 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 Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

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

26. REFORMAS TRIBUTARIAS. – (Continuación)

- 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".

- Efectuense en el artículo 103 la siguiente reforma:

- a) Sustituyase 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).

27. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2017 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