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\$)

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, adquiriendo 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

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\$)****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\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja general	300	367
Banco Internacional Cta. Cte. #700-060525-7	47.650	-
Banco Produbanco Cta. Cte. # 01056308003	69	16.427
Banco Produbanco Cta. Aho. # 6203606004	561	8.503
Banco Produbanco Cta. Cte. # 1058983000	-	26
TOTAL	48.588	25.323

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		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<i>Cuentas y documentos por cobrar (clientes)</i>			
<i>Locales</i>	<i>a)</i>		
<i>Relacionadas</i>			
<i>Empresas del Mar CIA LTDA</i>		36.480	56.480
<i>No relacionadas</i>			
<i>Puentes Sánchez Alcira</i>		3.239	3.239
<i>Del exterior</i>	<i>a)</i>		
<i>Servicios Marítimos Santa Elena SAC</i>		605	290
<i>Sanwa Comercial Co., LTD</i>		47.959	-
<i>(-) Provisión cuentas incobrables</i>		(495)	(495)
<i>Otras cuentas por cobrar relacionadas</i>	<i>b)</i>		
<i>Empresa del Mar Oia. Ltda.</i>		102.214	51.465
<i>Dana Miki Sugahara</i>		-	181.655
TOTAL		190.602	292.633

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

- 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 Cia. Ltda. por concepto de préstamos. No generan intereses a futuro.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

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

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Préstamos a empleados	a)	11.430	18.970
Préstamos a trabajadores	b)	101.794	120.854
Anticipos a proveedores	c)	171.167	219.410
TOTAL		284.390	359.234

- 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.

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\$)****6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones del impuesto a la renta (2017)	5.481	9.345
Créd. 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	-
Crédito tributario IVA	165.327	86.995
TOTAL	231.832	172.750

7. INVENTARIOS. -

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

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

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.

MEGEOCEAN 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\$)

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

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

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

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 liquita la marea y se reconoce el ingreso por la venta de la pesca.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía MEGEOCEAN 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 2017, 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)

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
Mecánicas y equipos	42.934	2.925	-	45.859	10
Vehículos	46.813	5.600	-	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)	1.619.267	
Dep. Acum. Barcos	(176.849)	(35.120)	-	(211.969)	
Dep. Acum. Mecánicas y equipos	(12.148)	(2.254)	-	(14.402)	
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		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Activos diferidos			
Impuestos diferidos	a)	132.638	132.638
Intereses pagados por anticipados	b)	21.344	21.344
Atención médica en el exterior	c)	42.975	42.975
Seguros pagados por anticipados	d)	19.070	16.792
Nota de Crédito 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 FUJI, quien conforme 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.

MEGACOEAN 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\$)****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	COMPAÑÍA ASSEURADORA	VIGENCIA		Monto ASSEGURADO	PREMIO		SALDO POR ASSEGURAR
		DESDE	HASTA		TOTAL PREMIO	AMORTIZACIÓN 2017	
VALOR AMORTIZADO DEL 2017					(6.792,08)	(16.782,98)	-
CA-10612	La Unión Compañía Nacional de Seguros S.A. Seguro Refugio BIP Fij	23/05/2017	23/05/2018	1.000.000	20.269	(5.503,08)	14.765,92
1548	Consulción C.A. Compañía de Seguros Seguro de Responsabilidad Civil	30/06/2017	30/06/2018	30.000	835	(25,30)	509,70
431800001	B.V.C. Arca Compañía de Seguros S.A. Seguro de Riesgos	18/11/2017	15/05/2018	50.000	4.286	(917,75)	3.368,25
31578	Compañía de Seguros Cuzco S.A. Vehículo	14/02/2017	14/02/2018	10.000	305	(50,00)	255,00
34327	Vehículo	14/02/2017	14/02/2018	20.000	635	(732,05)	102,95
35891	Vehículo	24/05/2017	24/05/2018	20.000	793	(413,00)	380,00
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2017					27.417	(8.267,27)	19.149,73

ESPACIO EN BLANCO

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\$)****11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEDORES. -**

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar proveedores		
No relacionadas locales		
Álava Castán Felipe de Jesús	-	9.083
La Unión Compañía Nacional de Seguros S.A.	11.705	9.731
Neutolgi Logísticas y Servicios Marítimos	-	9.613
Corpetroisa S.A.	188.447	188.447
Macías Párraga Pablo Froyl	13.614	25.733
Neviera Mamirani CIA. LTDA.	18.323	21.872
Oceancil S.A.	114.481	105.818
Otros proveedores	87.612	77.139
No relacionadas del exterior		
SANWA COMMERCIAL CO. LTD. TOKYO BRANCH	205.554	238.502
CLINICA SAN GABRIEL SAC	27.401	27.401
TOTAL	648.037	713.338

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 BP 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. Botancour Briones Clever Rafael eventualidad presentada en años anteriores.

ESPACIO EN BLANCO

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		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
<i>Obligaciones con instituciones financieras</i>	a)		
<i>Credit Agricole Private Banking</i>		549.965	549.965
<i>Banco Internacional</i>		170.000	170.000
<i>Sobregiro bancario</i>			
<i>Banco Internacional</i>		-	36.912
<i>Otras cuentas por pagar inst. financieras</i>	b)		
<i>Visa Proclubbanco - Grupo Promérica</i>		434	340
<i>Visa Internacional</i>		2.415	2.613
<i>Diners Club Internacional</i>		2.506	-
<i>Intereses por pagar</i>	c)	21.344	21.344
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 Internacional	Estados Unidos	02/09/2015	02/09/2016	364 días	549.965,00	2,35-031%	Un año pago (al vencimiento).
Internacional	Ecuador	06/10/2017	05/04/2018	181 días	80.000,00	8,50%	Un año pago (al vencimiento).
Internacional	Ecuador	06/10/2017	05/04/2018	181 días	10.000,00	8,50%	Un año pago (al vencimiento).

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

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\$)***13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

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

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

- 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).

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 US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Sueldos por pagar	a)	34.548	48.984
9,45% IESS personal		1.622	1.736
12,15% IESS patronal		2.086	2.289
Préstamos hipotecarios		679	583
Préstamos quirografarios		1.823	2.702
Fondos de reserva		876	988
Décimo tercer sueldo		1.265	1.487
Décimo cuarto sueldo		6.655	7.340
15% Participación de trabajadoras	b)	1.482	-
TOTAL		51.076	68.111

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

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).

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES. -

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

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

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.

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\$)****16. PASIVO NO CORRIENTE. -**

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

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar			
Préstamos de accionistas			
Maki Sugahara		-	220.000
Ken Sugahara	a)	1.855.625	1.609.707
TOTAL		1.855.625	1.909.707

- 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.

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.

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\$)****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:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
SUGAHARA JUN	Japón	14,13	16.960
SUGAHARA ZAMBRANO PAÚL KEN	Ecuador	66,67	80.240
SUGAHARA ZAMBRANO MAJO ELISA	Ecuador	19,00	22.800
TOTAL		100,00	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
Genancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	2.317	1.694
(+) Transferencias de resultados en el año	-	623
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2.317	2.317

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\$)

21. PÉRDIDAS 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
<i>Pérdidas acumuladas</i>		
<i>Saldo al inicio de año</i>	-	-
<i>(+) Transferencias de resultados en el año</i>	(23.724)	-
<i>Saldo al 31 de diciembre de 2017</i>	(23.724)	-

ESPACIO EN BLANCO

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		
Ventas de Pesca local	563.104	946.088
Exportación de Pescado Congelado	1.002.292	268.105
Intereses		
Interés en Cuenta	16	20
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		
Mano de Obra Directa		
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	(294.733)	(279.461)
Beneficios Sociales, Indemnizaciones		
Décimo Tercero	(24.640)	(23.058)
Décimo Cuarto	(9.586)	(5.715)
Vacaciones	(7.120)	(7.193)
Bonificación	(18.436)	(1.505)
Desahucio	(1.283)	-
Bono de alimentación	(3.110)	-
Aporte a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)		
Aporte Patronal	(35.820)	(32.040)
Fondos de Reserva	(20.305)	(16.964)
Otros Costos Indirectos de Fabricación		
Depreciaciones	(37.602)	(47.906)
Mantenimiento y reparaciones	(31.797)	(17.169)
Suministros, Materiales, Repuestos y Otros	(181.316)	(109.813)
Carrañas	(161.188)	(46.385)
Combustibles	(322.828)	(164.691)
Otros Costos de Producción	(144.702)	(116.512)
TOTAL	(1.294.534)	(868.402)

MEGEOCEAN 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\$)****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		
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	(71.085)	(71.470)
Aporte Patronal Administración	(8.645)	(8.684)
Fondos de Reserva	(5.705)	(4.972)
Décimo Tercero	(3.940)	(3.984)
Décimo Cuarto	(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)	(8.131)
Mantenimiento de Sistema Contable	(1.085)	-
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	-	(28.357)
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	(3.168)	(4.922)
Banco Produbanco	(179)	(2.181)
TOTAL	(20.093)	(111.822)

MEGEOCEAN 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\$)****25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

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:

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

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5.181	3.851
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	226	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	226	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo- decreto ejecutivo No. 210	90	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	136	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	5.045	-
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	136	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	6.481	9.345
Crédito Tributario de años anteriores	-	32.216
IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	300	37.709

28. 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 Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

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

- *Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:*

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

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