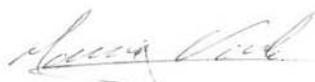


UNIOCEAN S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	2016	2015
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	11.161.745,92	6.838.569,22
Otros ingresos de explotación	23.391,67	1.337,38
Menos:		
Pagos a proveedores	(7.529.995,84)	(4.782.692,05)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(1.582.323,06)	(1.069.332)
Impuesto a las Ganancias Retenidas	(298.093,20)	(143.112,22)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(232.614,02)	(327.487,83)
Flujo neto proveniente de actividades de operación	1.542.111,47	517.282,25
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(219.041,75)	(879.735)
Inversiones en asociadas	(2.042.863,52)	-
Efectivo neto usado en actividades de Inversión	(2.261.905,27)	(879.734,53)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Incremento (disminución) de Obligaciones Bancarias / Relacionadas netas	1.119.222,03	149.556,83
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	1.119.222,03	149.556,83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Aumento (disminución) neta en efectivo	399.428,23	(212.895,45)
Efectivo al inicio del año	186.192,05	399.087,50
Efectivo al final del año	4 585.620,28	186.192,05
<u>Conciliación de las actividades operativas</u>		
Resultado del Ejercicio	62.841,43	(492.203,32)
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Amortización de Inmovilizado Material	1.730.428,78	1.560.087,91
Diferencias en cambio positivas	(97.761,75)	(12.736,14)
Diferencias en cambio negativas	26.859,21	68.787,02
Jubilación Patronal y Desahucio	11.890,00	31.743,00
Participación trabajadores	43.055,97	-
Impuesto a la renta	181.142,42	-
Intereses de deuda empresas del grupo	1.350.989,71	1.503.567,93
Ajuste por redondeo - Otros Gastos	300,73	1,49
	3.309.746,50	2.659.247,89
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) de Clientes	726.318,67	(637.131,66)
(Aumento) Disiminución de Otras Cuentas por cobrar	(95.939,52)	(9.066,70)
(Aumento) Disiminución de inventarios	1.803.020,30	(1.762.596,15)
(Aumento) de pagos anticipados	226.869,41	2.510.148,83
Variaciones en pasivos		
(Disminución) aumento de proveedores	(3.558.204,46)	(2.253.453,97)
(Disminución) aumento de Impuestos Corrientes por Pagar	(202.153,68)	(134.045,52)
(Disminución) aumento de Beneficios Sociales por pagar	(667.545,75)	144.179,53
Efecto neto proveniente de actividades de operación	1.542.111,47	517.282,25



Manuel Varela
APODERADO GENERAL



Ursula Delgado Flores
CONTADORA
 Registro C.P.A. No. 15657

UNIOCEAN S.A.
 Estados de Posición Financiera
 Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	2016	2015
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	4	585.620,28	186.192,05
Cuentas Por Cobrar Comerciales	5	26.043,28	752.361,95
Impuestos Corrientes	6	1.305.709,91	1.209.770,39
Inventarios	7	6.248.473,75	8.051.494,05
Gastos Pagados Por Anticipado	8	300.968,62	527.838,03
Total Activo Corriente		8.466.815,84	10.727.656,47
Activos No Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo, Neto	9	10.400.118,13	11.911.505,16
Inversiones en Asociadas	10	15.017.863,52	12.975.000,00
Total Activo No Corriente		25.417.981,65	24.886.505,16
ACTIVOS TOTALES		33.884.797,49	35.614.161,63
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	11	1.535.714,30	819.327,42
Cuentas por Pagar	12	872.254,98	3.150.071,54
Obligaciones Tributarias	13	15.312,79	16.163,97
Obligaciones Laborales	14	190.085,67	715.928,23
Cuentas Por Pagar Relacionadas	15	3.652.491,96	3.282.818,71
Total Pasivo Corriente		6.265.859,70	7.984.309,87
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Financieras	11	15.357.356,98	16.477.792,08
Obligaciones Post empleo	16	97.576,00	109.466,00
Total Pasivo No Corriente		15.454.932,98	16.587.258,08
PASIVOS TOTALES		21.720.792,68	24.571.567,95
PATRIMONIO			
Capital	17	1.180.000,00	30.000,00
Reservas	18	172.720,73	172.720,73
Otros Resultados Integrales Acumulados	19	9.228.848,43	9.225.251,43
Resultados Acumulados	20	1.585.920,87	2.173.151,49
Resultados Acumulados Adopción Primera Vez De Las NIIF	21	(66.326,65)	(66.326,65)
Resultado del Ejercicio		62.841,43	(492.203,32)
Total Patrimonio		12.164.004,81	11.042.593,68
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		33.884.797,49	35.614.161,63

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Manuel Varela
 APODERADO GENERAL



Ursula Delgado Flores
 CONTADORA
 Registro C.P.A. No. 15657

UNIOCEAN S.A.
 Estados de Resultados Integrales
 Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
Ventas	22	10.435.427,25	7.475.700,88
Costo de Ventas			
Aprovisionamientos	23	(5.490.520,53)	(2.755.911,76)
Otros ingresos de explotación	24	23.391,67	1.337,38
Gastos de personal	25	(926.667,31)	(1.245.254,78)
Otros gastos	26	(2.337.838,32)	(2.499.835,74)
Amortización del inmovilizado	27	(1.255.041,46)	(1.084.700,59)
Resultado Operacional		448.751,30	(108.664,61)
Ingresos financieros	28	1.118.375,69	1.176.081,59
Gastos financieros	29	(1.350.989,71)	(1.503.569,42)
Diferencias de cambio	30	70.902,54	(56.050,88)
Resultados antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		287.039,82	(492.203,32)
Participación de Trabajadores	31	(43.055,97)	-
Impuesto a la Renta Corriente	31	(181.142,42)	-
Utilidad (pérdida) neta		62.841,43	(492.203,32)

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Manuel Varela
 APODERADO GENERAL



Ursula Delgado Flores
 CONTADORA
 Registro C.P.A. No. 15657

UNIOCEAN S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Superavit de Revaluación Acumulado Propiedad, Planta y Equipo	Ganacias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados de la adopción de NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	30,000.00	172,720.73	9,204,219.43	-	2,127,584.48	(66,326.65)	45,567.01	11,513,765.00
Traslado a Resultados Acumulados					45,567.01		(45,567.01)	21,032.00
Otros Movimientos Patrimoniales				21,032.00			(492,203.32)	(492,203.32)
Pérdida del Ejercicio							(492,203.32)	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	30,000.00	172,720.73	9,204,219.43	21,032.00	2,173,151.49	(66,326.65)	(492,203.32)	11,042,593.68
Aumento de capital	1,150,000.00							1,150,000.00
Traslado a Resultados Acumulados					(492,203.32)		492,203.32	-
Impuesto a la renta año 2015					(20,160.08)			(20,160.08)
Ajuste de años anteriores					(74,867.22)			(74,867.22)
Otros Movimientos Patrimoniales				3,597.00				3,597.00
Utilidad del ejercicio							62,841.43	62,841.43
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,180,000.00	172,720.73	9,204,219.43	24,629.00	1,585,920.87	(66,326.65)	62,841.43	12,164,004.80



Manuel Varela
APODERADO GENERAL



Ursula Delgado-Flores
CONTADORA
Registro C.P.A. No. 15657

Nota 1 Constitución y operaciones

1.1 Constitución

La Compañía fue constituida en Guayaquil el 24 de Octubre de 2002, ante el notario Ab. Cesario L. Condo Chiriboga, la empresa es propietaria del buque UGAVI DOS, cuyo domicilio principal es la ciudad de Manta, Provincia de Manabí, con una duración de noventa y ocho años.

1.2 Objeto Social.

La compañía tiene por objeto principal dedicarse al ejercicio de la actividad pesquera industrial y comercial en todas sus fases, incluyendo la captura, investigación, conservación, procesamiento o transformación y comercialización tanto interna como externa de productos derivados de la pesca. Consecuentemente, la compañía podrá construir, adquirir en propiedad, arrendamiento o asociación y operar naves pesqueras nacionales o extranjeras; instalar y operar plantas procesadoras de productos de mar e instalaciones de frío para mantener adecuadamente tales productos; e integrar sus actividades con otras empresas pesqueras autorizadas.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros de la han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés)

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, (pólizas de acumulación, certificados de depósito)

Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a certificados de depósito a término y pólizas de acumulación, con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento.

Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos entre otros.

Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, préstamos accionistas)

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3. Inventarios

El método de valoración de combustibles, repuestos, redes, radio balizas y materiales diversos que la empresa utiliza es el costo, que no excede al valor neto de realización. La pesca a bordo se encuentra registrada a costo en base a estimaciones realizadas por la Administración de la Compañía, las mismas que no superan al valor neto de realización.

3.4. Propiedad, planta y equipo

3.4.1. Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

3.4.2. Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil

estimada de cada uno de los elementos, los porcentajes aplicados se presentan en el siguiente detalle.

DEPRECIACIÓN	2016	2015
Edificios	5%	5%
Casco	5%	5%
Panga	7%	7%
Motor principal	5%	5%
Sistema de Propulsión	11%	11%
Motores Auxiliares	8%	8%
Sistema Hidráulico	8%	8%
Acomodación	33%	33%
Red	50%	50%
Sistema Eléctrico	11%	11%
Sistemas Auxiliares	8%	8%
Sistema Refrigeración	8%	8%
Sistema Gobierno	8%	8%
Equipos electrónicos	10%	10%
Materiales Fondeo	17%	17%
Materiales Salvamento	17%	17%
Materiales Maniobra	33%	33%
Mobiliario	10%	10%
Equipos de Computación	33%	33%
Equipos de Transporte	20%	20%
Otros Activos Fijos	5%	5%

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

3.4.3. Medición del Revalúo

Con posterioridad a su reconocimiento un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

3.5. Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.6. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.6.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa al 31 de diciembre de 2016 y 2015, será del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.6.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo.

Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.7. Beneficios a los empleados

3.7.1. Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.7.2. Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.8. Provisiones corrientes y no corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de las ventas en el curso ordinario de las actividades son reconocidos en el Estado de Resultados Integrales cuando se realizan.

3.10. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.11. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo

al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

3.12. Normas e interpretaciones recientemente revisadas y emitidas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Reconocimiento de impuestos diferidos por pérdidas no realizadas.	01 de enero de 2017
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

Nota 4 Efectivo y Equivalentes Al Efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Caja	24.245,57	19.193,73
Bancos	420.192,76	166.088,44
Bancos en Moneda Extranjera (Euros)	141.181,95	909,88
Total	585.620,28	186.192,05

Nota 5 Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Clientes	26.043,28	752.361,95
Total	26.043,28	752.361,95

Nota 6 Impuestos Corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
H.P. IVA por recuperar	1.179.914,81	975.999,77
SRI ISD a recuperar	54.242,40	54.242,40
SRI IVA Por cobrar devolucion	64.502,86	81.926,22
Retenciones a La Fuente sobre ventas	7.049,84	97.602,00
Total	1.305.709,91	1.209.770,39

Nota 7 Inventarios

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

UNIOCEAN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Cuenta	2016	2015
Existencias comerciales	-	687.000,00
Diesel y Aceites	384.380,00	505.793,00
Repuestos motor principal	187.200,00	193.570,00
Repuestos motor auxiliar	280.335,00	298.900,00
Repuestos hidraulica	225.113,00	321.330,10
Repuestos electricidad y electronica	222.750,00	238.770,00
Repuestos Frio	154.411,00	122.730,10
Redes	187.427,00	165.621,00
Redes e Hilos	441.746,00	415.573,60
Radio Balizas	3.072.420,00	3.612.000,00
Cadenas y ferreteria	390.774,00	410.215,00
Cabos nylon	193.426,00	267.115,00
Cables de acero	284.868,00	468.783,40
Pinturas y limpieza	44.280,75	64.280,75
Viveres	59.626,00	150.547,10
Miscelaneos	58.495,00	65.540,00
Gases, sal y agua	61.222,00	63.725,00
Total	6.248.473,75	8.051.494,05

Nota 8 Gastos Pagados Por Anticipado

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Anticipos Trabajadores Varios	5.681,32	14.177,81
Anticipos con Cheques personales	(500,00)	(10.382,78)
Anticipos Trabajadores Moneda Extranjera	-	135.357,96
Anticipos utilidades trabajadores	244.347,50	244.341,50
Anticipos vacaciones trabajadores	-	20.648,75
Anticipos a Proveedores	5.902,73	80.069,07
Anticipos Observadores	793,00	478,00
Gastos Anticipados	44.649,31	42.668,22
I.E.S.S. Deudor por Subsidios	94,76	479,50
Total	300.968,62	527.838,03

UNIOCEAN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 9 Propiedades, Planta y Equipo, Neto

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	Costo Historico				Depreciación Acumulada			Final Neto 31/12/2016	Final Neto 31/12/2015
	Saldo Inicial 31/12/2015	Adiciones	Reclasificación	Saldo Final 31/12/2016	Saldo Inicial 31/12/2015	Adiciones	Saldo Final 31/12/2016		
Maquinaria	3.756.342,77	-	-	3.756.342,77	(1.682.020,84)	(751.268,52)	(2.433.289,36)	1.323.053,41	2.074.321,93
Casco	8.589.149,14	-	-	8.589.149,14	(3.403.619,07)	(324.095,52)	(3.727.714,59)	4.861.434,55	5.185.530,07
Panga	257.893,86	-	-	257.893,86	(125.767,00)	(12.010,44)	(137.777,44)	120.116,42	132.126,86
Motor Principal	1.038.628,29	-	-	1.038.628,29	(404.227,64)	(39.650,04)	(443.877,68)	594.750,61	634.400,65
Sistema Propulsión	642.218,41	-	-	642.218,41	(443.130,39)	(39.817,80)	(482.948,19)	159.270,22	199.088,02
Motor Auxiliar	718.048,41	-	-	718.048,41	(385.898,96)	(36.905,52)	(422.804,48)	295.243,93	332.149,45
Sistema Hidráulico	1.004.211,53	-	-	1.004.211,53	(539.690,88)	(51.613,44)	(591.304,32)	412.907,21	464.520,65
Sistema Eléctrico	730.240,69	-	-	730.240,69	(493.344,47)	(47.379,36)	(540.723,83)	189.516,86	236.896,22
Sistemas Auxiliares	718.200,21	-	-	718.200,21	(385.980,53)	(36.913,32)	(422.893,85)	295.306,36	332.219,68
Sistema Refrigeración	1.811.516,99	-	-	1.811.516,99	(953.658,70)	(95.314,32)	(1.048.973,02)	762.543,97	857.858,29
Sistema de Gobierno	87.237,86	-	-	87.237,86	(48.232,22)	(4.333,92)	(52.566,14)	34.671,72	39.005,64
Equipos Electrónicos	1.077.546,70	219.008,15	-	1.296.554,85	(572.386,82)	(92.015,16)	(664.401,98)	632.152,87	505.159,88
Material de fondeo	82.448,60	-	-	82.448,60	(69.889,10)	(6.279,96)	(76.169,06)	6.279,54	12.559,50
Material de Salvamento	97.270,57	-	-	97.270,57	(82.452,61)	(7.408,80)	(89.861,41)	7.409,16	14.817,96
Material de Maniobra	288.823,55	-	-	288.823,55	(288.823,19)	-	(288.823,19)	0,36	0,36
Material de Acomodación	903.078,26	-	-	903.078,26	(903.078,18)	-	(903.078,18)	0,08	0,08
Red de Pesca	3.637.394,19	-	-	3.637.394,19	(2.765.700,41)	(177.293,64)	(2.942.994,05)	694.400,14	871.693,78
Mobiliario	836,30	-	-	836,30	(409,13)	(41,74)	(450,87)	385,43	427,17
Equipos para Proceso de Información	710,00	-	-	710,00	(710,00)	-	(710,00)	-	-
Furgoneta	40.436,60	-	-	40.436,60	(22.464,67)	(8.087,28)	(30.551,95)	9.884,65	17.971,93
Importaciones en transito	757,04	33,60	-	790,64	-	-	-	790,64	757,04
Total	25.482.989,97	219.041,75	-	25.702.031,72	(13.571.484,81)	(1.730.428,78) (ii)	(15.301.913,59)	10.400.118,13	11.911.505,16

Corresponde a compra de redes para el buque a pesquera Ugavi, Casamar, Probrisa

Acorde a la naturaleza de los gastos que revela el estado de Resultados Integrales, el gasto depreciación del período se presenta en las siguientes cuentas:

Gastos no deducibles Depreciaciones	(475.387,32)
i) Depreciación Barcos	(1.246.912,44)
ii) Depreciación Mobiliario	(41,74)
iii) Depreciación vehiculo-equip.transp.	(8.087,28)
	<u>(1.730.428,78)</u>

UNIOCEAN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 10 Inversiones en Asociadas

Corresponden a préstamos efectuados a compañías relacionadas en condiciones equiparables al mercado y que no generan intereses. Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Prestamo L/P 6 MM Usd UNSA-PUSA	4.125.000,00	6.000.000,00
Prestamo L/P 3,7 MM € PSM-UTSL	-	3.000.000,00
Prestamo L/P 7'5 MM Usd UNSA-PUSA	2.732.812,50	3.975.000,00
Prestamo L/P 3 MM Usd UNSA-PUSA	2.892.857,14	-
C/C entre PUSA y UNSA	2.042.667,78	-
Creditos C/P 3 MM UNSA-PUSA	107.142,86	-
Creditos C/P 6 MM UNSA-PUSA	1.875.000,00	-
Creditos C/P 7'5 MM UNSA-PUSA	1.242.187,50	-
C/C entre PUSA y UNSA - EUROS	(686.197,11)	-
C/C entre UNSA y PSM - EUROS	62.730,79	-
C/C entre UTSL y UNSA - EUROS	623.662,06	-
Total	15.017.863,52	12.975.000,00

Nota 11 Obligaciones Financieras

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Prestamo B.Pacifico 10 MM \$ UNAS	1.428.571,44	714.285,72
Int.devengado Ptmo. 10 MM B.Pacifico-UNAS	-	105.041,70
Prestamo B.Pacifico 3 MM \$ UNSA	107.142,86	-
Total	1.535.714,30	819.327,42
Prestamo 2,5 MM \$ BAC-SANSA (i)	-	3.000.000,00
Prestamo L/P B.Pacifico 10 MM \$ UNAS (ii)	7.678.571,41	9.285.714,28
Prestamo L/P Traiña do Pacifico UNAS	3.492.077,80	3.492.077,80
Deudas L/P Ptmo B. Pacifico UNAS	-	700.000,00
Ptmo. L/P 563 M Usd Traiña-UNSA	593.850,63	-
Prestamo L/P B.Pacifico 3 MM \$ UNAS (iii)	2.892.857,14	-
Prestamo L/P 700 M \$ PSM-UNSA	700.000,00	-
Total	15.357.356,98	16.477.792,08

UNIOCEAN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

	Saldo inicial	Pago programado	Capital	Interés	Interés acumulativo
i	3.000.000,00	59.649,75	-	59.649,75	298.248,75
ii	5.000.000,00	89.466,10	-	89.466,10	89.466,10
ii	5.000.000,00	98.811,46	-	98.811,46	98.811,46
iii	3.000.000,00	59.650,20	-	59.650,20	59.650,20

Nota 12 Cuentas por Pagar

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Proveedores	194.597,70	590.032,29
Proveedores (moneda extranjera)	42.729,20	113.369,02
Proveedores, efectos comerciales a pagar	2.854,56	2.854,56
Proveedores grupo (euros)	244.406,65	2.026.083,94
Acreeedores por prestación de servicios	376.313,57	409.758,72
Acreeedores por prestación de servicios (ptmos.c/p)	(1.500,00)	(3.800,00)
Acreeedores por prestación de servicios(Extranjera)	41.891,17	40.810,88
Acreeedores por efectos comerciales a pagar	(29.037,87)	(29.037,87)
Total	872.254,98	3.150.071,54

Nota 13 Obligaciones Tributarias

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
SRI retenciones 1%	979,27	213,36
SRI retenciones 2%	531,09	969,62
SRI retenciones 8%	(103,59)	450,73
SRI retenciones 10%	391,43	255,39
SRI retenciones 30% IVA	2.041,77	203,58
SRI retenciones 10% IVA	59,15	40,84
SRI retenciones	9.185,42	9.184,26
SRI retenciones 70% IVA	1.813,98	3.749,95
SRI retenciones 20% IVA	176,35	108,38
SRI Retenciones 100% IVA	237,92	987,86
Total	15.312,79	16.163,97

Nota 14 Obligaciones Laborales

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
I.E.S.S. Acreedor	23.248,27	18.063,94
Participacion a trabajadores por pagar	43.055,97	-
I.E.S.S. Prestamos Quirografarios	2.699,91	1.924,74
I.E.S.S. Prestamos Hipotecarios	606,20	375,23
Remuneraciones pendientes de pago	90.461,20	645.850,17
Provision Sueldo 13º Buque	8.103,13	7.709,29
Provision 14º Sueldo Buque	8.984,38	5.122,47
Provision vacaciones buque	2.380,79	26.599,01
Provision Fondo Reserva Buque	6.570,62	6.669,17
Provision 13º Sueldo Oficina	866,06	1.446,43
Provision 14º Sueldo Oficina	1.900,87	1.940,60
Provision vacaciones oficina	1.037,50	375,81
Provision Fondo Reserva Oficina	170,77	(148,63)
Total	190.085,67	715.928,23

Nota 15 Cuentas Por Pagar Relacionadas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Cuenta Corriente con Socios	16.458,00	16.458,00
Intereses c/p Prestamo 0,7 MM PSM	114.100,00	63.350,00
Intereses c/p Prestamo 2,323 TRAIÑA	378.771,72	210.299,64
Intereses c/p Prestamo 1,168 TRAIÑA	138.710,63	71.039,05
Cuenta Corriente Traiña do Pa	689.169,52	689.169,52
Cta. Cte. con Eliseo Villar	12.044,18	12.044,18
Cta. Cte. con Pesquera Ugavi	(617,46)	(617,46)
C/C entre UNSA y PSM	-	2.152.600,95
C/C entre UTSL y UNSA	-	387.697,80
C/C entre PUSA y UNSA	-	(788.659,95)
C/C entre PUSA y UNSA - EUROS	1.919.670,95	736.278,10
C/C entre UNSA y PSM - EUROS	384.184,42	57.604,76
C/C entre UTSL y UNSA - EUROS	-	(324.445,88)
Total	3.652.491,96	3.282.818,71

Nota 16 Obligaciones Laborales Post empleo

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Provisión Jubilación	65.421,00	70.843,00
Provisión por desahucio	32.155,00	38.623,00
Total	97.576,00	109.466,00

Nota 17 Capital

Al 31 de diciembre de 2016 el Capital de la compañía asciende a USD \$ 1.180.000 el mismo que se encuentra dividido en 1.180.000 acciones de un valor nominal de USD\$ 1,00. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía disponía de Capital Social de la Compañía el saldo de USD \$ 30.000.

Mediante Acta de Junta General de Accionistas, de fecha 02 de Septiembre de 2016 se aprueba el aumento de capital suscrito y pagado por un monto de USD 1.150.000,00.

Nota 18 Reservas

La Ley de Compañías exige que las compañías limitadas constituyan una reserva legal de las utilidades liquidadas de cada ejercicio, en un porcentaje no menor al 10% de las mismas, hasta que por lo menos represente el 50% del capital social pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	172.720,73	172.720,73

Nota 19 Otros Resultados Integrales Acumulados

El grupo de Otros Resultados Integrales Acumulados se compone por **Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo** y **Resultados Actuariales Acumulados**. A continuación el detalle:

Cuentas	2016	2015
Superavit por Revaluacion de Propiedad Planta y Equipo (i)	9.204.219,43	9.204.219,43
Resultados actuariales acumulados (ii)	24.629,00	21.032,00
Total	9.228.848,43	9.225.251,43

- (i) La cuenta de **Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo**, corresponde a la diferencia entre el valor razonable del buque comparado con su respectivo costo histórico.
- (ii) La cuenta de **Resultados Actuariales Acumulados**, corresponde a la diferencia que se genera cuando existen variaciones en las tasas y porcentajes para la medición de obligaciones pos empleo (jubilación patronal y desahucio), así como las variaciones métodos de cálculo de las mencionadas provisiones.

Nota 20 Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, entre otros. Al 31 de diciembre de 2016 asciende a USD\$ 1.585.920,87 y al 31 de diciembre de 2015 a USD\$ 2.173.151,49.

Al 31 de diciembre de 2016 se presentan ajustes por los siguientes conceptos:

Cuenta	2016
Impuesto a la renta 2015	(20.160,08)
Ajustes de años anteriores	(74.867,22)

Nota 21 Resultados Acumulados Adopción Primera Vez De Las NIIF

Al 31 de diciembre de 2016 se presenta en esta cuenta el saldo de USD\$ (66.326,65) acorde a los parámetros determinados por el ente regulador; **“Los Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía”**

Nota 22 Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Ventas	10.533.581,81	7.503.937,48
Devoluciones de ventas	(98.154,56)	(28.236,60)
Total	10.435.427,25	7.475.700,88

COSTO DE VENTAS

El costo de ventas operacional de la compañía se revela por el método de la naturaleza de los gastos, se presenta el desglose a continuación:

Nota 23 Aprovevisionamientos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
o	-	(24,65)
Repuestos motor principal	42.473,12	50.744,42
Repuestos motor auxiliar	42.494,79	72.769,54
Repuestos hidraulica	(8.959,55)	141.662,65
Repuestos de electricidad	19.472,32	20.474,58
Repuestos de electronica	21.444,04	67.043,26
Sistema de frio y aire acondicionado	63.537,39	43.663,26
Maquinaria auxiliar	23.932,34	31.774,94
Speedboats	9.331,11	34.884,34
Panga	224,88	200,00
Viveres barco	173.066,82	227.092,68
Pintura	43.421,99	3.224,34
Productos quimicos y limpieza	25.944,63	32.755,16
Cables, jareta y maniobra	126.668,86	114.361,17
Redes e hilos	10.055,15	15.857,55
Cabos	7.971,54	50.736,07
Gases, sal y agua	85.634,74	82.343,24
Equipos de seguridad	8.785,80	20.080,35
Mantenimiento red	53.794,22	95.160,12
Efectos navales	54.344,50	111.182,72
Radio balizas	1.285.146,38	1.841.007,19
Plantados	249.805,20	206.429,65
Combustible diesel	1.107.664,74	1.039.019,27
Lubricantes	236.463,46	213.729,57
Farmacia y botiquin	2.357,98	2.347,49
Variacion existencias y otros aprov	1.803.020,30	(1.762.607,15)
Cancamos	502,20	-
Combustible speedboats	609,47	-
Repuesto Helicoptero	1.312,11	-
Total	5.490.520,53	2.755.911,76

Nota 24 Otros ingresos de explotación

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

UNIOCEAN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Cuenta	2016	2015
Ingresos accesorios y gestión corriente	23.391,67	1.337,38
Total	23.391,67	1.337,38

Nota 25 Gastos de personal

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Sueldos Y Salarios	136.828,33	143.742,61
Salarios Ecuatorianos	28.556,79	137.829,60
Remuneraciones Extra Por Mareas	523.927,99	640.424,81
Provisión Beneficios Sociales Oficina less Personal	24.732,39 66.985,12	25.909,49 93.732,44
Provisión Beneficios Sociales Buque	97.292,14	140.818,57
Provisión Desahucio Y Jubilación	29.619,24	44.383,00
Otros Gastos Sociales less Personal Oficina Manta	2.103,61 16.621,70	50,00 18.364,26
Total	926.667,31	1.245.254,78

Nota 26 Otros gastos

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Servicios exteriores	1.400.381,24	1.800.259,82
Tributos	358.066,29	141.389,88
Otros gastos de gestión corriente	579.390,79	558.186,04
Total	2.337.838,32	2.499.835,74

Nota 27 Amortización del inmovilizado

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Depreciacion Barcos	1.246.912,44	1.076.571,55
Depreciacion Mobiliario	41,74	41,76
Depreciacion vehiculo-equip.transp.	8.087,28	8.087,28
Total	1.255.041,46	1.084.700,59

UNIOCEAN S.A.*Notas a los estados financieros**31 de diciembre de 2016 y 2015***Nota 28 Ingresos financieros**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Intereses financ.deudas C/P empres.grupo	7.665,07	1.125.061,47
Otros Ingresos	238.600,80	51.020,00
Ingresos por regularizacion	473.625,00	0,12
Intereses por financiamiento a compañía relacionada	344.176,24	-
Ingresos Excepcionales	54.308,58	-
Total	1.118.375,69	1.176.081,59

Nota 29 Gastos financieros

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Intereses de deudas c/p empre	-	3.373,09
Intereses c/p deuda 0,7 MM PSM	50.750,00	63.350,00
Intereses c/p deuda 2,323 MM TRAIÑA	168.472,08	210.299,64
Intereses Deudas Entidades Credito (USD)	1.130.148,90	1.226.545,20
Gastos por diferencias redondeo euro	300,73	1,49
Otros gastos financieros	1.318,00	-
Total	1.350.989,71	1.503.569,42

Nota 30 Diferencias de cambio

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2016	2015
Diferencias Negativas de Cambio	97.761,75	12.736,14
Diferencias Positivas de Cambio	(26.859,21)	(68.787,02)
Total	70.902,54	(56.050,88)

Nota 31 Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

UNIOCEAN S.A.*Notas a los estados financieros**31 de diciembre de 2016 y 2015*

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

	2016	2015
Utilidad (Pérdida) Contable	287.039,82	(492.203,32)
15% Participación Trabajadores	(43.055,97)	-
Partidas Gravadas y No Deducibles Fiscales Corrientes	579.390,79	-
Base Gravada para Impuesto a la Renta	823.374,64	(492.203,32)
Impuesto a la Renta Causado	181.142,42	-
Anticipo determinado periodo anterior	-	-
Impuesto a Liquidar	181.142,42	-

Liquidación del Impuesto a la Renta:

	2016	2015
Impuesto a la Renta a Liquidar	181.142,42	-
Credito tributario del año 2015	(77.441,92)	-
Retenciones del período fiscal	(110.750,34)	-
Impuesto a la Renta por Pagar (Saldo a favor)	(7.049,84)	-

UNIOCEAN S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

Nota 32 Partes Relacionadas

Las transacciones con compañías relacionadas efectuadas en el periodo 2016 fueron las siguientes:

COMPañIA RELACIONADA	INVENTARIOS	OTROS INGRESOS	INTERESES	SERVICIOS	TOTAL
Pesquera Ugavi SA	-	1.021.654,70	-	-	1.021.654,70
Pecsafin	252.616,98	-	-	-	252.616,98
Pesquera San Miguek	1.752.989,62	-	50.750,00	-	1.803.739,62
Ugavi de Tunidos	58.516,70	-	1.231.688,02	315.572,11	1.605.776,83
Traña Do pacifico	-	-	236.143,66	-	236.143,66
TOTAL	2.064.123,30	1.021.654,70	1.518.581,68	315.572,11	4.919.931,79
Activo	2.064.123,30				
Pasivo	-				
Ingreso	1.021.654,70				
Egreso	1.834.153,79				
TOTAL	4.919.931,79				

Nota 33 Seguros

Las pólizas y coberturas de seguros vigentes al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

Nº CONTRATO	CONTRATISTA	COBERTURA	PRIMA	VIGENCIA	EJECUCIÓN
0611671511241	MAPFRE SEGUROS DE EMPRESA, CIA DE SEGURO	Casco buque UGAVI DOS	133.978,66	31/03/2017	VIGENTE
0621471512304	MAPFRE SEGUROS DE EMPRESA, CIA DE SEGURO	Mercancías UGAVI DOS	10.701,86	31/03/2017	VIGENTE
02399000	THE BRITANNIA STEAM SHIP INSURANCE USD.	P&I buque UGAVI DOS	34.424,80	20/02/2017	VIGENTE
09-G-740000478	SEGUROS GENERALI	Accidentes tripulantes buque UGAVI DOS	7.711,59	15/01/2017	VIGENTE
09-G-740000479	SEGUROS GENERALI	Accidentes tripulantes buque UGAVI DOS	11.216,84	15/01/2017	VIGENTE
41412	BRITANNIA STEAM SHIP INSURANCE	SigCo buque UGAVI DOS	320,00	30/11/2017	VIGENTE

Nota 34 Personal Clave de la Gerencia

El personal clave determinado por la gerencia de la compañía y su remuneración se presenta acorde al siguiente detalle:

CARGO	REMUNERACION	
	2016	2015
Apoderado	2.400,00	37.800,00
Gerente General	31.500,00	31.500,00
Presidente	27.000,00	6.750,00
Gerente	24.900,00	12.964,24
Patron de Pesca	44.905,20	67.458,00
Jefe de Maquina	12.468,72	119.453,64
Jefe de Maquina	21.692,64	54.669,21
Inspectores	17.050,56	55.389,96

Nota 35 Precios de Transferencia

De acuerdo a la Resolución NAC DGRCGC13-00011 establece que: "Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior

a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas”

“Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia”.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas entre los USD 3.000.000,00 y USD 15.000.000,00, por lo tanto está obligada únicamente a presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Nota 36 Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Factor de Riesgo Financiero.- En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la sucursal está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

Riesgos de investigación y desarrollo: La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con instituciones financieras, y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

Nota 38 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (03 de marzo de 2017) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Sr. Manuel Varela
APODERADO GENERAL



Ursula Delgado Flores
Contadora