

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	10

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Administradores de PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- ✓ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ✓ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- ✓ Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ✓ Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854**

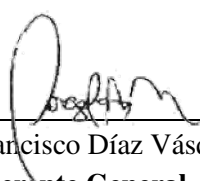
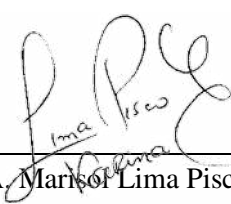
**Audicenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.**

**Manta, Ecuador
Abril, del 2018**

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.**ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

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

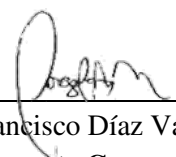
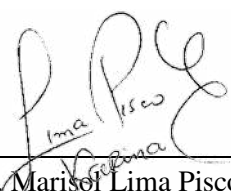
ACTIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u> <u>(US\$ DÓLARES)</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	197.758	275.870
Cuentas y Documentos por cobrar	4	22.661.717	12.763.952
Inventario	5	3.412.926	1.566.646
Activos por Impuestos Corriente	6	743.818	971.991
Otros Activos Corrientes	7	88.107	441.909
Total activos corrientes		27.104.326	16.020.368
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo :	8		
Terrenos		914.941	914.941
Edificios e instalaciones		4.182.808	2.953.753
Maquinarias y Equipos		4.995.885	4.183.593
Muebles y Enseres		76.140	73.809
Equipos de Computación		151.361	140.481
Repuestos y herramientas		7.521	7.521
Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil		431.980	460.025
Construcciones en curso		620.290	2.305.596
Total al costo		11.380.926	11.039.719
(-) Depreciación acumulada		(2.562.961)	(1.986.907)
Total propiedades y equipos, neto		8.817.966	9.052.812
Activos Intangibles	9	57.277	-
Impuesto Diferido	10	143.618	143.618
Activos a largo plazo	11	700.079	1.622.505
Total Activos No Corrientes		9.718.940	10.818.935
TOTAL ACTIVOS		36.823.266	26.839.303


Ing. Francisco Díaz Vásquez
Gerente General
C.P.A. Marisol Lima Pisco
Contador General

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.**ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

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

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	2017 (US\$ DÓLARES)	2016
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar	12	11.559.379	10.273.333
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	4.190.113	2.525.835
Otras Obligaciones Corrientes	14	644.966	1.007.197
Total pasivos corrientes		16.394.457,47	13.806.365
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar a largo plazo	15	125.694	998.807
Obligaciones financieras a largo plazo	16	12.020.466	5.852.574
Total Pasivo no Corriente		12.146.160	6.851.381
TOTAL DE PASIVO		28.540.617	20.657.746
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:			
Capital Social	18.1	4.000.000	2.000.000
Aporte para Futuro Aumento de Capital		2.473.717	2.473.717
Reserva Legal	18.2	51.580	29.831
Superávit por valuación		1.510.965	1.510.965
Resultados acumulados		167.829	167.044
Utilidad del Ejercicio	21	78.558	-
Total patrimonio de accionistas		8.282.649	6.181.557
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		36.823.266	26.839.303


Ing. Francisco Díaz Vásquez
Gerente General
C.P.A. Marisol Lima Pisco
Contador General

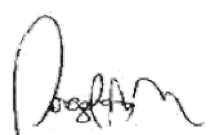
PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

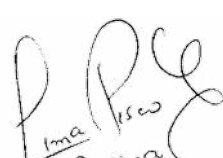
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

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

INGRESOS ORDINARIAS	DE	ACTIVIDADES	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
				<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Ingresos			19	61.204.750	44.093.280
Costo de Venta			20	(56.327.269)	(41.286.746)
MARGEN BRUTO				4.877.481	2.806.534
GASTOS DE OPERACIÓN					
Gastos Administrativos y Ventas				(3.896.664)	(3.413.763)
Gastos Financiero				(893.813)	(496.132)
Provisiones				(29.766)	-
Total gastos de operación				(4.820.242)	(3.909.895)
Otros egresos				(33.333)	(166.587)
Otros Ingresos				94.102	1.302.784
UTILIDAD OPERACIONAL				118.008	32.836
Utilidad (Pérdida) Antes de 15% e impuesto a la renta				118.008	32.836
15% Participación de trabajadores en las utilidades				(17.701)	(4.925)
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)				(39.220)	(20.045)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO				61.086	7.866


Ing. Francisco Díaz Vásquez
Gerente General


C.P.A. Marisol Lima Pisco
Contador General

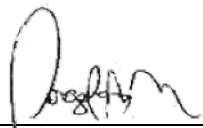
PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

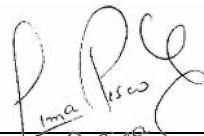
ESTADODE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

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

	Capital Social	Aporte Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Superávit por valuación	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	2.000.000	2.473.717	29.831	1.510.965	167.044	-	6.181.557
Transferencia de Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada	2.000.000	-	21.749	-	785	-	2.022.534
Utilidad/ Perdida del ejercicio	-	-	-	-	-	118.008	118.008
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	(17.701)	(17.701)
10% Reserva Legal	-	-	-	-	-	(21.749)	(21.749)
Saldos Al 31 de Diciembre del 2017	4.000.000	2.473.717	51.580	1.510.965	167.829	78.558	8.282.649


Ing. Francisco Díaz Vásquez
Gerente General


C.P.A. Marisol Lima Pisco
Contador General

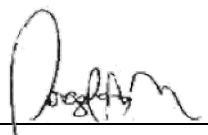
PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

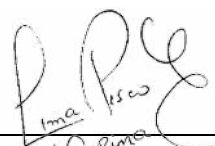
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

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

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	51.306.985
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(60.842.908)
Otros ingresos, gastos, neto	(862.810)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(10.398.733)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	(341.207)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(341.207)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de socios	3.664.278
Obligaciones Bancarias	1.286.046
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(3.561.263)
CAJA Y BANCOS	
Disminución neta en caja y bancos	(14.301.203)
Comienzo del año	275.870
Fin del año	197.758


Ing. Francisco Díaz Vásquez
Gerente General


C.P.A. Marisol Lima Pisco
Contador General

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

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

**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO
(UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación

UTILIDAD NETA	61.087
----------------------	---------------

Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios	(353.802)
--	-----------

Total	(235.794)
--------------	------------------

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumentos) Disminuciones:

Inventarios	228.173
-------------	---------

Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	(57.277)
--	----------

Cuentas por pagar	(379.933)
-------------------	-----------

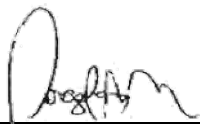
Obligaciones Fiscales	(39.220)
-----------------------	----------

Provisión beneficios sociales	(17.701)
-------------------------------	----------

Cuentas por cobrar comerciales	(9.897.765)
--------------------------------	-------------

Total	(10.163.723)
--------------	---------------------

Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(10.399.517)
--	---------------------


Ing. Francisco Díaz Vásquez
Gerente General


C.P.A. Marisol Lima Pisco
Contador General

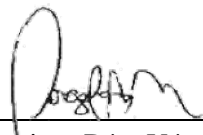
PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

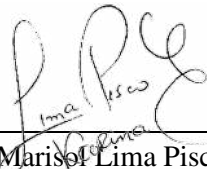
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

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

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
UTILIDAD NETA	61.087
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios	(353.802)
Total	(235.794)
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Inventarios	228.173
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	(57.277)
Cuentas por pagar	(379.933)
Obligaciones Fiscales	(39.220)
Provisión beneficios sociales	(17.701)
Cuentas por cobrar comerciales	(9.897.765)
Total	(10.163.723)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(10.399.517)


Ing. Francisco Díaz Vásquez
Gerente General


C.P.A. Marisol Lima Pisco
Contador General

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.

La compañía fue constituida en Manta - Ecuador en diciembre 3 de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en esa misma fecha. Su actividad principal es el procesamiento y comercialización de productos del mar especialmente de pescado y mariscos, frescos y congelados, principalmente en el mercado internacional. Las oficinas y planta industrial están ubicadas en el kilómetro 8½ de la vía Manta – Montecristi, sector El Colorado. El 7 de octubre de 2008, mediante Resolución No. NAC-AORG 2008-1309 emitida por el Servicio de Rentas Internas, se designó a la Compañía como Contribuyente Especial y en la cual se la estableció como sujeto pasivo del Impuesto al Valor Agregado en calidad de agente de retención a las empresas públicas y privadas. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 1391730845001 y mantiene la página web: www.propemar.com.ec.

Para garantizar la calidad de sus procesos operativos y de sus productos, la Compañía cuenta con las certificaciones: BASC, HACCP, IFS Food y BRC Global Standard.

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda en circulación en Ecuador, la cual es la moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, excepto ciertas propiedades y equipos, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los mismos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

2.1. Bases de Preparación (continuación)

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos

inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. El efecto de cualquier cambio en las estimaciones contables se reconoce en el período de la revisión y en períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se clasifican en activo y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de caja y bancos y préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial.

2.2.1. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

2.2.1. Caja y Bancos (continuación)

Depósitos a la vista en bancos.

2.2.2. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.2.3. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre la base de este método.

2.2.3.1. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

2.2.3.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

2.2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros son evaluados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa, para determinar si existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida, ocurridos después del

reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

2.2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado (continuación)

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado de valor puede incluir el incumplimiento de pago por parte del deudor, la existencia de dificultades financieras significativas del deudor o del emisor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, así como cambios observables en las condiciones económicas nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en que podría incurrirse.

El importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. El importe de la pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del período.

2.2.5 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.3. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta.

Estos inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual fue determinada en función de un análisis de la posibilidad de venta.

2.4. Propiedades y equipos (continuación)

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los equipos de ensamblaje, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.4.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Posteriormente del reconocimiento inicial, el terreno y edificio e instalaciones están registrados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse. Las revaluaciones se efectúan periódicamente

Cualquier aumento en la revaluación de dicho terreno y edificio e instalaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de dichos activos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

El saldo de revaluación de terreno y edificio e instalaciones incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía.

(continuación) Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.4.4. Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan los elementos de propiedades y equipos y los años de vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificio e instalaciones	28 y 10
Equipos de ensamblaje	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

2.4.5. Retiro o venta de propiedades y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

2.5. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, en caso de producirse.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida y el reverso por deterioro como una disminución o aumento en la revaluación, respectivamente.

2.6. Impuestos (continuación)

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivos. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.7. Provisiones (continuación)

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.8. Beneficios a Empleados

2.8.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y los costos del servicio presente y pasado son determinados al final de cada año en base a cálculos actuariales realizados por un actuario independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales. Las hipótesis actuariales significativas para calcular el valor presente de dichos beneficios son: tasa de descuento del 3.91% (4.33% en el 2017), tasa de incremento salarial del 1.50% (3% en el 2017) y tabla de mortalidad e invalidez IEES 2002.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el período en el que surgen y se acumulan en el patrimonio y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. Sin embargo, en el 2017 y 2016 fueron reconocidas en los resultados del período, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

2.8.1.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.8.1.2. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

2.8.1.2. Bonificación por Desahucio (continuación)

pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio

2.8.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1. Ventas de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el período en el que se conocen.

2.11. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

2.12. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas (continuación)

2.12.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
Modificaciones a la NIC 7	Estado de flujos de efectivo: Iniciativa de revelación	1 de enero del 2017
Modificaciones a la NIC 12	Reconocimiento de activo por impuesto diferido por pérdidas no realizadas	1 de enero del 2017
Modificaciones a la NIIF 12	Revelación de intereses en otras entidades: Aclaración de alcance de los requerimientos de revelación	1 de enero del 2017

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2017, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

La Compañía si ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que ha sido emitida, pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero del 2019
Modificación a la NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	1 de enero del 2018
Interpretación CINIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	1 de enero del 2019

La Compañía ha decidido aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas tendrá un impacto sobre los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el saldo en Efectivo y Equivalentes al Efectivo es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Caja (a)	9.455	1.380
Banco (b)	179.023	274.490
Inversiones (c)	9.280	-
Total Efectivo	197.758	275.870

(a) El detalle de Cajas es como sigue:

Caja Chica Venta Nacional	305
Caja Chica de Administración	1.000
Caja de Exportaciones	300
Nota de Crédito	7.850
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	9.455

(b) El detalle de Bancos es como sigue:

Banco Bol.Cta.Cte.No.110-501013-4	46.163
Banco de Machala.Cta.Cte.No.13400113	7.300
Banco Internacional.Cta.Cte.No.700	16.333
Banco Guayaquil.Cta.Cte.No.001406712-4	940
Banco Austro.Cta.Cte.No.00131209	615
Banco Pacífico.Cta.Cte.No.075225	327
Banco Fomento.Cta.Cte.No.3001051	700
Banco Bolivariano.Cta.Cte.No.110503272	1.092
Banco Boliva.Cta.Ahorro.No.110103701-4	10.233
Banco Pacífico.Cta.Ahorro.No.1103935818-6	37.536
Banco Internacional.Cta.Ahorro.No.70009	39.489
Banco Austro.Cta.Ahorro	992
Banco Pacífico Ahorros utilidades 1	438
Banco Cooprogreso.Cta.Ahorro.No.410118	10.763
Banco del Litoral.Cta.Ahorro.No.410118	2.792
Cooperativa 15 de Abril Cta No.110	3.110
Cooperativa 29 de Octubre	200
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	179.023

(c) El detalle de Inversiones es como sigue:

Depósitos a Plazo	3.000
Certificado de Aportación	6.280
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	9.280

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

Luego de haber revisados las respectivas conciliaciones y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias de la compañía, y a través de las confirmaciones de saldos se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general proporcionados por la compañía con corte a cierre del 31 de diciembre de 2017.

4. CUENTA Y DOCUMENTO POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el saldo de documentos y cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Cuenta por Cobrar no relacionadas (a)	19.090.781	10.553.901
Cuentas por cobrar relacionadas (b)	2.992.044	2.225.854
Otras Cuentas por cobrar (c)	578.892	-
Provisión para cuentas incobrables	-	(15.803)
Total	22.661.717	12.763.952

(a) El detalle de cuentas por cobrar no relacionados es como sigue:

Cuentas por Cobrar Ventas en el Exterior	13.177.453
Cientes Locales	4.782.437
Anticipos a proveedores de Materia Prima	994.089
Anticipos a proveedores de Suministros	110.706
Préstamos de Empleados	19.745
Anticipos Comedor Empleados	490
Anticipos Medicinas a Empleados	723
Anticipos Credi Rol de Empleados	749
Anticipos Quincena de Empleados	920
Anticipos Pezca de Empleados	1.522
Anticipo Celulares Empleados	971
Anticipo Sueldo Empleados	976
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	19.090.781

(c) El detalle de cuentas por cobrar relacionadas es como sigue:

Tunaquick S.A. Cuentas por Cobrar Relacionadas	2.672.979
Divas S.A. Cuentas por Cobrar Relacionadas	65.764
Acuicolas Manabí S.A. Cuentas x Cobrar Relacionadas	245.824
Fishworld S.A. Cuentas por Cobrar Relacionadas	7.477
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	2.992.044

(c) El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

Mobil Fish S.A.	414.157
Tierras Bosque	159.310
Vasquez Giler Cie	5.425
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	578.892

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

Corresponde a las cuentas por cobrar corrientes del presente ejercicio económico año 2017, las cuales están legalmente soportadas con respectiva factura de ventas a los clientes. Las otras cuentas por cobrar constituyen saldos menores correspondientes a préstamos a empleados y anticipos.

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de la cuenta inventario es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Materia prima	285.403	-
Materia prima en proceso	561.938	227.815
Productos terminados (a)	1.334.165	430.877
Inventario en Tránsito (b)	271.918	-
Material de empaque	715.683	696.392
Suministros y materiales(c)	243.819	211.562
Total	3.412.926	1.566.646

(a) El detalle de productos terminados es como sigue:

Inventario de Productos Terminados Pe	871.919
Inventario de Productos Terminados Ca	425.985
Inventario de Productos Terminados Calam	36.261
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	1.334.165

(b) El detalle de Inventario en Transito es como sigue:

Inventario de Transito Productos Terminados	(197.975)
Inventario de Transito Productos Terminados	469.893
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	271.918

(c) El detalle de suministros y materiales es como sigue:

Suministro de Laboratorio	20.606
Varios Implementos de Personal	15.274
Varios. Material de Limpieza	2.434
Varios.Mat.Rep y Accesorios	172.323
Suministros de Oficina	16.866
Suministro Repuestos y Materiales	16.316
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	243.819

Inventario corresponde a la toma física de ejercicio económico del 2017, en la cual no pudimos estar presente en el inventario físico de materia prima, productos en procesos, suministros y materiales, que ascienden a US\$ 3.412.926

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de los pagos por impuestos es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Con la Administración Tributaria (a)	743.818	971.991
Total	743.818	971.991

(a) El detalle de Obligaciones Fiscales es como sigue:

Crédito Tribu. Bienes y Servicios	42.019
Reclamo Tributario	372.905
Retención en la Fuente 1%	15.632
Retención en la Fuente 2%	138
Retenciones Fuente Años Anterior p	83.783
Impuesto a la Renta	229.341
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	743.818

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Importaciones por liquidar	14.200	355.986
Funcionarios, Empleados y Reclamos Judicial	6.157	31.519
Seguros Pagados por Anticipados	66.950	37.932
Deudores varios y operaciones por liquidar Proyectos	800	16.472
Total	88.107	441.909

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	Terrenos	Edificios e instalaciones	Maquinarias y Equipos	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Repuestos y herramientas	Vehículos, Equipo de Transporte y Camionero Móvil	Construcciones en curso	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	914.941	2.953.753	4.183.593	73.809	140.481	7.521	460.025	2.305.596	11.039.719	(1.986.907)	9.052.812
Adiciones/ Reclasificaciones	-	1.229.055	812.292	2.331	10.881	-	(28.045)	(1.685.306)	341.208	(576.054)	(234.846)
Ventas/Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Al 31 de Diciembre del 2017	914.941	4.182.808	4.995.885	76.140	151.362	7.521	431.980	620.290	11.380.927	(2.562.961)	8.817.966

Corresponde a los bienes adquiridos por la compañía, con títulos de propiedad y facturas de compras. Las únicas adquisiciones efectuadas por la empresa en el presente ejercicio a ser utilizados en la operación productiva a administrativa de PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A., las depreciaciones, se encuentran calculadas conformen con los porcentajes dispuestos en el reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las erogaciones de mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación de calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los porcentajes anuales dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica De Régimen Tributaria Interno

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

9. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de los Activos Intangible es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Licencias Software	57.277	-
Total	57.277	-

10. ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de los Activos diferidos es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Activos por impuestos diferidos	143.618	143.618
Total	143.618	143.618

11. ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de los Activos financieros a largo plazo es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Cuenta por Cobrar no Relacionadas L/P (a)	195.281	1.099.342
Inversiones a Largo a Plazo (b)	486.144	-
Otras cuentas a Largo Plazo	18.654	523.164
Total	700.079	1.622.506

(a) El detalle de Cuenta por Cobrar no Relacionadas L/P es como sigue:

Empropesca S.A cuentas por cobrar	116.792
Juan Carlos Zambrano cuentas por cobrar	2.000
Oceanmar S.A. cuentas por cobrar	60.428
Planta Vélez Emilio Manuel cuentas por cobrarse	200
Pelaez Silva Juan Abel cuentas por cobrar	1.500
Silva Arcentales Medardo cuentas por cobrar	11.981
Ecuasisner S.A. cuentas por cobrar	2.379
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	195.281

(b) El detalle de Inversiones a Largo a Plazo es como sigue:

ACUICOLAS MANABITAS	20.000
EMPROPECA	208.380
PROYECTO JARAMILLO DIVAS	257.764
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	486.144

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de la Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Cuentas por pagar Proveedores y Clientes (a)	11.514.026	10.099.507
Otras cuentas por pagar (b)	45.353	173.826
Total	11.559.379	10.273.333

(a) El detalle de Cuentas y Doc. Por pagar es como sigue:

Proveedores Servicios Suministros	1.052.453
Proveedores de Materia Prima	3.239.126
Obligación Cheques Girados y no Cobrados	528.470
Proveedores de Servicios en el Exterior	216.161
Proveedores Materia Prima en el Exterior	4.367.156
Anticipos de Clientes Nacionales	2.110.659
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	11.514.026

(a) El detalle de Otras Cuentas Por pagar es como sigue:

Acreedores Diversos	200
Reservas Contingencias no previstas	20.370
Operaciones por liquidar Proveedores	23.583
Depósitos en Garantía por alquiler	1.200
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	45.353

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones con instituciones financieras (a)	4.190.113	2.525.835
Total	4.190.113	2.525.835

(a) El detalle de Porción corriente de obligaciones financieras a largo plazo es como sigue:

Banco Machala obligaciones financieras	218.468
CFN. Obligaciones Financieras pro	2.976.883
Cooprogreso obligaciones financieras	197.965
Cooperativa 15 de Abril obligaciones	19.823
Banco del Litoral Obligaciones financieras	29.035
FEALRE S.A. obligaciones financieras	300.000
Nancy Diaz.Obligaciones financieras	210.559
Intereses por pagar Obligaciones Financieras	237.379
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	4.190.113

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016 el detalle de Otras Obligaciones Corriente es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones Fiscales (a)	188.436	415.243
Beneficios Sociales (b)	456.529	591.954
Total	644.966	1.007.197

(a) El detalle de Obligaciones Fiscales como sigue:

Aporte Individual 9,45%	11.385
Aporte Patronal 11,15%	13.433
Iece-Secap 0,10%	1.205
Préstamos Quirografario	7.751
Préstamos Hipotecarios	3.686
Aportes Salud Extens Cónyuges IESS	57
Ret. Renta 1%	40.544
Ret. Renta 2%	3.494
Ret. Renta 8%	1.074
Ret. Renta 10%	1.480
Ret. Fuente Pirámide	35.411
Ret. IVA 100%	44.208
Ret. IVA Pirámide	14.870
IVA por pagar	7.500
Otros Impuestos Retenidos	1.741
Ret. IR Empleados Relación Dependencia	598
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	188.436

(b) El detalle de Beneficios Sociales es como sigue:

Sueldos a Empleados	9.664
Participación a Trabajadores	17.701
Operación por Liquidar Contratos	815
Décimo Tercer Sueldo por pagar	13.487
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	50.288
Vacaciones	190.755
Fondos de Reserva	13.069
Otras Obligaciones Patronales	92.854
Bonificación por Desahucio	21.060
Jubilación Patronal	46.835
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	456.529

(a) Aportaciones al Seguro Social, préstamos quirografarios, hipotecarios y obligaciones fiscales por pagar impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente efectuadas en el mes de diciembre del año 2017.

(b) Corresponden Beneficios Sociales, sueldos y otras obligaciones con trabajadores.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Cuentas por Pagar Largo Plazo	125.694	998.807
Total	125.694	998.807

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones financieras a largo plazo (a)	12.020.466	5.852.574
Total	12.020.466	5.852.574

(a) El detalle de Obligaciones financieras a largo plazo es como sigue:

C.F.N. Obligaciones Financieras	11.736.299
Coop. 15 de Abril	102.606
Banco de Machala	181.562
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	12.020.466

17. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	118.008	32.836
15% Participación de Trabajadores en las utilidades	(17.701)	(4.925)
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	100.307	27.911
(+) Gastos no deducibles	138.680	121.569
(-) Deducciones especiales	(60.713)	58.367
Base imponible	178.274	91.113
22% Impuesto a la Renta	39.220	20.045
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(15.770)	(42.091)
Valor a Pagar	23.450	22.046

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

El 7 de diciembre del 2017, se promulgó en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 135, el Decreto Ejecutivo No. 210, mediante el cual se dispone rebajas en el pago del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al año 2017 del 100%, 60% y 40%, para las sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales, cumplan con los montos establecidos en el mismo. Por esta razón, la Compañía se acogió al Art. 3 de dicho Decreto calculando la rebaja del 40%.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el 2005 hasta el 2017 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2014 al 2017.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

18. Patrimonio

18.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social consiste de 4000000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Nombre	Nacionalidad	2017	%	2016	%
<i>(US Dólares)</i>					
DIAZ VASQUEZ DIVA S.A.	Ecuador	1.800.000	45	1.800.000	45
BONILLA VERA BERBERLY ISABEL	Ecuador	400.000	10	400.000	10
DIAZ VAZQUEZ JORGE FRANCISCO	Ecuador	1.800.000	45	1.800.000	45
		4.000.000	100	4.000.000	100

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

18.2. Reservas Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas, año 2017 deciden calcular el 10% de reserva \$21749.44

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Legal	51.580	29.831
Total	51.580	29.831

18.3. Déficit Acumulado

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF –
Proviene de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo deudor de esta cuenta puede ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

19. Ingresos Ordinarios

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de Ingresos Ordinarios es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Ingresos	61.204.750	44.093.280
Otros Ingresos	94.102	1.302.784
Total	61.298.852	45.396.064

20. Costos y Gastos por su Naturaleza

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de Costos y Gastos por su Naturaleza es como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Costo de ventas	(56.327.269)	(41.286.746)
Gastos de administración y ventas	(3.896.664)	(3.413.763)
Gastos financieros	(893.813)	(496.132)
Provisiones	(29.766)	-
Otros egresos	(33.333)	(166.587)
Total	(61.180.844)	(45.363.228)

PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

21. UTILIDADES

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 el detalle de Utilidades es como sigue:

	2017	2016
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Utilidades (Pérdida) Ejercicios Años Anteriores	167.829	167.044
Utilidades Presente Ejercicio	118.008	-
Total	285.837	167.044

22. Contingencia y Eventos Subsecuentes

Activo y Pasivo Corriente. - Al 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión del presente informe, Abril del 2018, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes. - A la fecha de emisión de presente informe de Auditoría, Abril del 2018 no se han producido situaciones que en la opinión de administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los estados financieros adjuntos.

23. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración Abril del 2018, y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

