

MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros y
Resumen de las Principales Políticas Contables



INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas

MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.

1. Opinión

- 1.1 He auditado los estados financieros de la Compañía **MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 1.2 En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamentos de la opinión

- 2.1 He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*".
- 2.2 Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

3. Independencia

- 3.1 Soy independiente de la Compañía **MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

4. Asuntos clave de la auditoría

- 4.1 Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a mi juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en mi auditoría de los estados financieros



separados del período actual. Estos asuntos fueron abordados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separados de los mismos.

5. Otras cuestiones

5.1 Los estados financieros de la Compañía **MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, no fueron auditados en razón de que no requerían auditoría externa.

6. Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación a los Estados Financieros

6.1. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

6.2. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

6.3. La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la compañía.

7. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

7.1. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.



7.2. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia de control interno de la entidad.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren su presentación razonable.

7.3. Comunicé a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



- 7.4. También proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.
- 7.5. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describo estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo de que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

8. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- 8.1. Nuestra opinión respecto a la Resolución No. NACDGER2006-0124 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Octubre, 18 del 2019

Ing. Roxana Zambrano Gómez
RNAE No. 1079
Portoviejo - Manabí



MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2018	2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y sus equivalentes		
Efectivo en caja y bancos	11.490,32	46.930,92
Cuentas y documentos por cobrar		
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	51.754,78	146.128,11
Provisiones para cuentas incobrables	-11.690,01	-11.690,01
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	1.062,90	2.333,14
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	12.708,41	18.152,78
Inventarios		
Inventario de materia prima (no para la construcción)	74.588,59	-
Gastos pagados por anticipado		
Otros gastos pagados por anticipado	1.224,29	-
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	141.139,28	201.854,94
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo		
Terrenos	90.000,00	90.000,00
Maquinaria y equipo	421.613,00	421.613,00
Muebles y enseres	17.623,00	17.623,00
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	45.247,81	-
Depreciación acumulada activos fijos	-216.413,20	-216.413,20
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	358.070,61	312.822,80
TOTAL DE ACTIVO	499.209,89	514.677,74
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documento por Pagar Corrientes		
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	3.515,18	71.239,15
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	92.501,32	14.374,85
Otras Obligaciones corrientes		
Obligaciones con el IESS	6.761,52	441,90
Otros pasivos corrientes	5.954,73	-
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	108.732,75	86.055,90
PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL DE PASIVO	108.732,75	86.055,90



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
rosy_2274@hotmail.com
0996015618

MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31,	
	2018	2017
PATRIMONIO		
Capital suscrito o asignado	1.000,00	1.000,00
Aportes para futura capitalización	10.000,00	10.000,00
Reserva legal	301.712,52	1.439,33
Reserva facultativa	-	292.380,83
Resultados del Ejercicio	77.764,62	123.801,68
TOTAL PATRIMONIO	390.477,14	428.621,84
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	499.209,89	514.677,74


Sra. Carol Guadalupe Quiroz Soledispa
REPRESENTANTE LEGAL


Lic. Janeth Mendoza García
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados 



MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2018

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Años terminados en,

	Diciembre 31,	
	2018	2017
INGRESOS		
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas tarifa 12%	-	1.398.744,36
Ventas tarifa 0%	1.266.847,07	-
TOTAL DE INGRESOS	1.266.847,07	1.398.744,36
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	780.598,90	705.904,42
(-) Inventario final de materia prima	-74.588,59	-
Gastos		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	89.180,86	54.816,73
Beneficios Sociales e indemnizaciones	10.174,42	5.472,16
Aportes a la Seguridad Social (Incluido fondo de reserva)	14.821,49	9.258,53
Honorarios profesionales	7.965,32	-
Otros gastos por beneficios empleados	12.553,19	15.883,42
Suministros, materiales y repuestos	5.029,87	176.992,61
Mantenimiento y reparaciones	145.543,11	157.002,67
Transporte	48.670,08	44.519,14
Combustible y lubricantes	66.092,51	37.468,62
Seguros y reaseguros	904,90	-
Servicios públicos	10.628,09	2.763,00
Gastos por depreciaciones	-	43.923,60
Gastos por provisiones cuentas incobrables	-	11.690,01
Impuestos, contribuciones y otros	948,20	-
IVA que se carga al gasto	31.423,17	-
Gastos de gestión	-	6.594,03
Gastos de viaje	2.474,37	1.554,09
Gastos Financieros	840,68	1.064,83
Otros gastos	35.821,88	34,82
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.189.082,45	1.274.942,68
Utilidad Operativa	77.764,62	123.801,68
15% Participación trabajadores	11.664,69	18.570,25
Utilidad después de participación trabajadores	66.099,94	105.231,43
25% Impuesto a la Renta	16.524,98	26.307,86
Utilidad del Ejercicio	49.574,95	78.923,57


Sra. Carol Guadalupe Quiroz Soledispa
REPRESENTANTE LEGAL


Lic. Janeth Mendoza García
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados



MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.

ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Años terminados en	Diciembre 31,	
	2018	2017
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalente al efectivo, antes del efecto de cambios	-35.440,60	51.419,36
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	-26.432,45	51.419,36
Clases de cobros por actividades de operación	957.262,07	1.252.616,25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	795.339,50	1.252.616,25
Otros cobros por actividades de operación	161.922,57	-
Clases de pagos por actividades de operación	-983.694,52	-1.201.196,89
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-594.413,69	-1.130.584,64
Pagos y por cuenta de los empleados	-367.607,65	-69.547,42
Intereses pagados	-20.615,64	-1.064,83
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1.057,54	-
Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión	34.340,95	-
Importes procedentes por las ventas de propiedades	-45.247,81	-
Compras de activos intangibles	-14.784,57	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	94.373,33	-
Flujos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-301.712,52	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-301.712,52	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	258.363,42	-12.980,60
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	-35.440,60	38.438,76
Efectivos y equivalentes al efectivo al principio del periodo	46.930,92	8.492,16
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	11.490,32	46.930,92



MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.

ESTADO DE FLUJOS EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Años terminados en	Diciembre 31,	
	2018	2017
Conciliación del Flujo de Efectivo:		
Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	5.204,40	123.801,68
Ajuste por partidas distintas al efectivo	14.784,57	55.613,61
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	14.784,57	43.923,60
Ajuste por gasto de deterioros	-	11.690,01
Cambios en activos y pasivos	-46.421,42	-127.995,93
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-146.128,11
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1.224,29	-
(Incremento) Disminución en inventarios	-74.588,59	-
(Incremento) Disminución en otros activos	-	-
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.887,32	14.374,85
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	12.274,35	15.221,98
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (Disminución) en anticipos clientes	-	-
Incremento (Disminución) en otros pasivos	10.229,79	-11.464,65
Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados) en actividades de operación	-26.432,45	51.419,36


Sra. Carol Guadalupe Quiroz Soledispa
REPRESENTANTE LEGAL


Lic. Janeth Mendoza García
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados



MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.

Notas de los estados financieros para el ejercicio económico 2018 y políticas contables

1. INFORMACION GENERAL

La empresa **MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.** es una sociedad constituida el 13 de julio del 1984, en la ciudad de Guayaquil. Teniendo como domicilio principal y legal en la Avenida Primera, Ciudadela Kennedy, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, la actividad principal es: ACTIVIDADES DE CRIA Y CULTIVO DE ESPECIES BIOACUATICAS.

Los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la junta general de accionistas de la compañía.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por la IASB, las cuales incluyen las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de contabilidad (NIC), las normas Internacionales de información Financiera NIIF adoptadas en el Ecuador según resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año. Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de entorno económico principal en la que opera la empresa.

La Compañía **MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.** elaborará sus estados financieros de acuerdo a lo que estipula la ley.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Base de preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por varios valores que son medidos al valor razonable de acuerdo a las



políticas contables incluidas más abajo, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración.

El valor razonable a efecto de medición o de revelación en los estados financieros, se determina sobre la base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de su realización de la NIC 2 o el valor de uso de la NIC 36.

2.3. Efectivo y equivalente al efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo rápidamente en un plazo de tres meses.

2.4. Otras cuentas por cobrar - Son activos financieros determinados con pagos fijos o determinables, se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos financieros.

2.5. Impuestos corrientes – 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6. Propiedad planta y equipo

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento – Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida de deterioro del valor de los activos cuando estos se produjeren.

2.6.2. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la compañía. Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.6.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo: - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor cuando estos se produjeren.



DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Caja Bancos		
Efectivo en Caja y Bancos	11.490,32	46.930,92
TOTAL	11.490,32	46.930,92

Valores que la compañía mantiene en la caja bancos, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Las cuentas y documentos por cobrar a diciembre 31 de 2018 y 2017 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por cobrar		
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	51.754,78	146.128,11
Provisiones para cuentas incobrables	-11.690,01	-11.690,01
TOTAL	40.064,77	134.438,10

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	1.062,9	2.333,14
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	12.708,41	18.152,78
TOTAL	13.771,31	20.485,92

Valores tributarios en favor de la compañía, que utiliza como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales de IVA y del Impuesto a la Renta.

6. INVENTARIOS. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, el saldo contable de los Inventarios es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Inventario de materia prima (no para la construcción)	74.588,59	-
TOTAL	74.588,59	-

Valores que corresponden a inventarios de materia prima.



7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, el saldo contable de los gastos pagados por anticipado es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Otros gastos pagados por anticipado	1.224,29	-
TOTAL	1.224,29	-

Valores que son amortizados mensualmente contra la cuenta de gastos pagados por anticipados.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

MARICULTURA SAN JOSE MARSANJOSE S.A.				
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017				
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)				
DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/17	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIF.	SALDO AL 31/12/18
<u>COSTOS</u>				
<u>DEPRECIABLES</u>				
Maquinaria y equipo	421.613,00	-	-	421.613,00
Muebles y enseres	17.623,00	-	-	17.623,00
Vehiculos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	-	45.247,81	-	45.247,81
SUBTOTAL	439.236,00	45.247,81	-	484.483,81
(-) Depreciación acum. de propiedades plantas y equipos	-216.413,20	-	-	-216.413,20
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	-216.413,20	-	-	-216.413,20
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	222.822,80	45.247,81	-	268.070,61



9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2018 y 2017 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y Documento por Pagar		
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	3.515,18	71.239,15
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	92.501,32	14.374,85
TOTAL	96.016,50	85.614,00

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. –

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

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Con el IESS	a)	6.761,52	441,90
TOTAL		6.761,52	441,90

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al año anterior

11. CAPITAL SOCIAL. –

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la compañía está conformado por 800 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
Andrade Grijalva Ericka Isabel	Ecuador	25.00	250,00
Andrade Grijalva Silvio Andrés	Ecuador	25.00	250,00



ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
Andrade Grijalva Xavier Andrés	Ecuador	25.00	250,00
Quiroz Soledispa Carol Guadalupe	Ecuador	25.00	250,00
TOTAL		100.00	1.000.00

12. UTILIDAD DEL EJERCICIO. –

Un desglose del saldo contable de la cuenta utilidades del ejercicio a diciembre 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ganancias Acumuladas		
Utilidad del ejercicio	77.764,62	123.801,68
TOTAL	77.764,62	123.801,68

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. –

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ventas		
Ventas tarifa 12%	-	1.398.744,36
Ventas tarifa 0%	1.266.847,07	-
TOTAL	1.266.847,07	1.398.744,36

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2018 por la actividad de ACTIVIDADES DE CRIA Y CULTIVO DE ESPECIES BIOACUATICAS.

14. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Administración y Ventas		
Gastos de Administración, ventas y financieros	1.189.082,45	1.274.942,68
TOTAL	1.189.082,45	1.274.942,68
UTILIDAD DEL EJERCICIO	77.764,62	123.801,68



ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
Andrade Grijalva Xavier Andrés	Ecuador	25.00	250,00
Quiroz Soledispa Carol Guadalupe	Ecuador	25.00	250,00
TOTAL		100.00	1.000.00

12. UTILIDAD DEL EJERCICIO. –

Un desglose del saldo contable de la cuenta utilidades del ejercicio a diciembre 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ganancias Acumuladas		
Utilidad del ejercicio	77.764,62	123.801,68
TOTAL	77.764,62	123.801,68

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. –

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ventas		
Ventas tarifa 12%	-	1.398.744,36
Ventas tarifa 0%	1.266.847,07	-
TOTAL	1.266.847,07	1.398.744,36

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2018 por la actividad de ACTIVIDADES DE CRIA Y CULTIVO DE ESPECIES BIOACUATICAS.

14. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Administración y Ventas		
Gastos de Administración, ventas y financieros	1.189.082,45	1.274.942,68
TOTAL	1.189.082,45	1.274.942,68
UTILIDAD DEL EJERCICIO	77.764,62	123.801,68



15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. –

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad contable	77.764,62	123.801,68
Menos:		
15% participación de trabajadores	11.664,69	18.570,25
Mas:		
Gastos no deducibles locales	-	-
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	66.099,94	105.231,43
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16.524,98	26.307,86

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16.524,98	26.307,86
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	10.431,50	370,72
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	6.093,48	25.937,14
Mas:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	10.431,50	4.311,18
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	12.708,41	12.077,71
Menos:		
Crédito tributario de años anteriores	-	6.075,06
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	3.816,57	12.095,55

16. EVENTOS SUBSECUENTES. –

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
roxy_2274@hotmail.com
0996015618

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. –

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración y serán presentados a los accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Lic. Janeth Mendoza García
CONFADOR GENERAL