



PESQUERA CENTROMAR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PESQUERA CENTROMAR S.A.

Guayaquil, Junio 08 del 2018

A los señores Accionistas de PESQUERA CENTROMAR S. A.

Para dar cumplimiento a las disposiciones legales presento a ustedes señores accionistas, las Notas a los Estados Financieros de Pesca Centromar S. A. correspondiente al período 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

La contabilidad de Pesca Centromar S. A. contempla la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todo lo que corresponde a las operaciones realizadas durante el período fiscal 2017.

Los Estados Financieros por el período de enero 1 a diciembre 31 del 2017 fueron auditados por Consaudi Consultores y Auditores C.ltda tal como consta en el informe que será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas.

En la siguiente información comparativa reflejamos los datos de Balance General, ingresos por ventas, cantidades vendidas, precios promedios de ventas y costos de producción por la operación del año 2017:

- Los activos de la compañía son de un total de \$ 12,781,565.76 los mismos que están completamente revisados y llevados de acuerdo a las Normas internacionales de Información Financiera NIIF .
- La cantidad de productos obtenidos en el proceso del año 2017 para stock de Pesca Centromar S. A. fue: 3,894.30 toneladas de harina de pescado y 788.26 toneladas de aceite de pescado. Al cierre del ejercicio del 2017 quedó un inventario de producto terminado valorado en \$ 520,572.90 que comprende: 362,80 toneladas de harina, 56.77 toneladas de pescado congelado y 12.01 toneladas de pesca HGT .
- Durante el año 2017 la flota pesquera capturó y descargó 13,816.70 toneladas métricas de pesca.

La operación productiva de la planta arrojó los siguientes resultados:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Ø Pesca capturada flota propia en toneladas métricas	13,817	20,833
Ø Pesca capturada y vendida sin procesar	-2,669	-2,426
	11,147	18,407
Ø Pesca adquirida a terceros en toneladas métricas	5,263	9,914
Ø Pesca para servicio de maquila en toneladas métricas	0	813
Ø TOTAL GENERAL DE PESCA PROCESADA	16,410	29,134
	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Ø Harina de pescado Centromar en toneladas métricas	3,894.30	6,279.80



PESQUERA CENTROMAR S. A.

Ø Aceite de pescado Centromar en toneladas métricas	0.00	1,049.30
Ø Harina de pescado maquila en toneladas métricas	0	197.6
Ø Aceite de pescado maquila en toneladas métricas	788.252	48.3
Ø % de rendimiento en el proceso de harina de pescado	23.73	22.23
Ø % de rendimiento en el proceso de aceite de pescado	4.80	3.77
Ø Total % de rendimiento en el proceso	<u>28.53</u>	<u>26.00</u>

La operación productiva de la planta arrojó los siguientes resultados:

En 2017 se dio un rendimiento mayor en 2,53 % con respecto al año 2016.

- Las cuentas por pagar corrientes por un total de \$ 3,272,765.80 han disminuido con relación al año pasado que fueron de \$ 3,878,084.52.
- La empresa ha dado cumplimiento con la presentación y pagos de las obligaciones tributarias y de índole laboral. de igual manera ha cancelado dentro de los plazos máximos establecidos las obligaciones patronales frente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- En la declaración de impuesto a la renta del 2016 presentada al Servicio de Rentas Internas, se determinó el valor de US\$ 142,651.27 como anticipo mínimo de impuesto a la renta a pagar en el año 2017. De acuerdo a las disposiciones tributarias para el cálculo de impuesto a la renta si el impuesto causado en un ejercicio económico es menor al anticipo determinado, éste último se convierte en impuesto a la renta causado, por consiguiente al tener Pesquera Centromar S. A. pérdidas en el periodo fiscal 2017, el valor del anticipo se convirtió en impuesto a la renta causado el cual se refleja dentro del Estado de Resultados de la compañía.
- Se tiene una Deuda largo plazo con la Corporación Financiera Nacional que entre capital, intereses reprogramados e intereses corrientes suma un total \$ 339,054.56, la obligación se la debe cancelar hasta el año 2021.
- Se contrató a la empresa Actuarial Consultores Cia. Ltda. para la elaboración de los estudios de cálculos actuariales para Jubilación Patronal e Indemnizaciones laborales por desahucio de acuerdo a las regulaciones que existen al respecto. El efecto contable de estos estudios se encuentra registrado al 31 de diciembre del 2017 en valor de \$ 301,566.17.
- El Capital Autorizado de Pesquera Centromar S. A. es US\$ 22.856.000,00 y el Capital Social suscrito es US\$ 11.428.000,00 dividido en 285.700.000 acciones de US\$ 0,04. Los propietarios de las acciones son: Holding Centromar S.A. con 285.026.554 acciones e Inversiones TG del Perú SAC con 673.446 acciones.



PESQUERA CENTROMAR S. A.

- La Compañía presenta pérdidas recurrentes en los periodos de operación, las mismas que ascienden a USD \$ 5,764,838.75, la Gerencia con la finalidad de dar cumplimiento a las disposiciones del organismo de control procederá a realizar enjuague de pérdidas en el mes de Junio 2018 , mediante compensación saldos aportes futuras capitalizaciones. La Administración expone argumentos que dan a recalcar que la situación financiera podrá ser revertida en el largo plazo.
- Los ingresos operacionales de acuerdo al Estado de Resultados por el periodo de enero 1 a diciembre 31 del 2017 reflejan las siguientes cifras:

Ventas en USD:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Ventas Locales Harina de Pescado, USD	\$ 1,012,053.25	\$ 1,294,797.50
Ventas Exportación Harina de Pescado, USD	\$ 5,260,082.73	\$ 8,175,307.08
Ventas Locales Aceite de Pescado, USD	\$ 757,343.80	\$ 1,131,265.11
Ventas Exportaciones Aceite de Pescado, USD	\$ 322,719.29	\$ 294,019.37
Ventas Servicios de Maquila, USD	\$ -	\$ 47,424.00
Ventas Otros (Pesca no Procesada), USD	\$ 1,641,503.04	\$ 1,292,643.25
Ventas Exportación Pesca, USD	\$ 56,085.00	\$ -
Total Ingresos por Ventas	\$ 9,049,787.11	\$12,235,456.31
Cantidad vendida de Harina de Pescado en TM.	4,347.33	6,297.03
Cantidad vendida de Aceite de Pescado en TM.	923.64	1,070.47
Servicio Maquila facturado en TM.		197.6
Precio promedio de Harina de Pescado por TM., USD	\$ 1,442.76	\$ 1,503.90
Precio Promedio de Aceite de Pescado por TM., USD	\$ 1,169.35	\$ 1,331.45
Precio Promedio de Servicio de Maquila por TM., USD		\$ 240.00
Costo Promedio Venta Harina Pescado por TM.,USD	\$ 1,625.16	\$ 1,291.34
Costo Promedio Venta Aceite Pescado por TM.,USD	\$ 1,505.62	\$ 1,142.07

- En los rubros de harina, aceite y otras ventas el año 2017 se vendió un 26.04 % menos con respecto el año anterior 2016 , además hay que explicar que el 62% de las ventas totales fueron para el mercado extranjero mientras que el año anterior 2016 se vendió el 69% al exterior.
- Los procedimientos operativos y de control interno están diseñados de acuerdo a las necesidades de la compañía y se cumplen adecuadamente con sus objetivos.
- Las cifras contenidas en el Estado de Situación y en el Estado de Resultados son reflejo de los registros contables soportados en los documentos que los respaldan.
- El resultado final del ejercicio económico que va del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 arroja una pérdida de US\$ 2,070,621.62 como consecuencia de no haber cumplido



PESQUERA CENTROMAR S. A.

el presupuesto en captura de pescado. Los estados financieros están a disposición de los señores accionistas para su revisión y posterior aprobación en Junta General de Accionistas.

- A diciembre del 2017 la nómina de personal quedó en 154 personas bajo relación laboral de dependencia directa e incluye personal con discapacidades del 4% del total de la nómina (calificados por el Consejo Nacional de Discapacidades (CONADIS) de acuerdo a lo que establece la disposición legal pertinente.

Al cierre del año 2017 ejerce como representante legal el Sr Alvaro Ricardo Reinoso Rosas.

Informo a los señores accionistas las notas de los estados financieros de Pesquera Centromar S. A. en el año 2017.

Atentamente,

Henry Edison Viteri Gómez

Contador

Registro 9015

RUC 0910137843001