

LIFINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 son como sigue:

		2016	2015
Caja	1	500,00	500,00
Bancos	2	20,60	13.491,41
		<u>520,60</u>	<u>13.991,41</u>
<u>Caja</u>			
Caja chica		500,00	500,00
		<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
<u>Bancos</u>			
Banco Bolivariano Cta. Cte.		-	11.600,70
Banco Pichincha Cta. Cte.		-	37,17
Banco Bolivariano Cta. Cte. 45016202		-	1.832,94
Banco Bolivariano Cta. Ahorro		20,15	20,15
Banco Internacional		0,45	0,45
		<u>20,60</u>	<u>13.491,41</u>

(C) Cuentas y Documentos por cobrar

El detalle de cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

		2016	2015
Clientes Locales		108.709,92	11.483,55
Otras Cuentas por Cobrar	1	256.584,38	232.967,46
Anticipo a Empleados	2	-	940,00
		<u>365.294,30</u>	<u>245.391,01</u>



LIFINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

Otras cuentas por cobrar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fernandez Pedro	-	20.325,14
Fernandez Luz Antonio Por Liquidar	57.790,74	41.032,53
Ionía Luz Nieto	198.793,64	166.114,93
Otros menores de \$5000	-	5.494,86
	<u>256.584,38</u>	<u>232.967,46</u>

Anticipo a Empleados

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andrade Alvarado Felix	-	100,00
Tabrera Vera Jose	-	240,00
Fernandez Luz Pedro Luis	-	600,00
	<u>-</u>	<u>940,00</u>

2) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IP Maria Fatima Inv. Produc.Terminado	-	113.110,19
	<u>-</u>	<u>113.110,19</u>

3) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores(Espinoza Murillo Jaime)	150,00	100,00
Seguro Pagado por Anticipado	-	121.008,59
Depositos en Garantía por arriendo	-	900,00
US\$	<u>150,00</u>	<u>122.008,59</u>



LIFINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	162.332,46	202.697,76
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R.)	6.713,99	15.087,41
	<u>169.046,45</u>	<u>217.785,17</u>

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 son como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2015	COMPRAS - ADICIONES	RECLASIFICA CION	SALDO AL 31/12/16
<u>COSTO</u>				
Buque pesquero MF	125.600,00	-	-	125.600,00
Revalorización BPFM	3.066.535,00	-	-	3.066.535,00
Planta BPFM	64.212,00	-	-	64.212,00
Muebles y Enseres	2.244,04	-	-	2.244,04
Vehículo	56.962,00	-	-	56.962,00
TOTAL COSTO	<u>3.315.553,04</u>	-	-	<u>3.315.553,04</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Muebles y Enseres	2.095,52	224,40	-	2.319,92
Vehículos	163.185,32	11.392,37	-	174.577,69
Revaluación	134.004,00	82.611,60	-	216.615,60
TOTAL DEPRECIACION	<u>299.284,84</u>	<u>94.228,37</u>	-	<u>393.513,21</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>3.016.268,20</u>	<u>(94.228,37)</u>	-	<u>2.922.039,83</u>



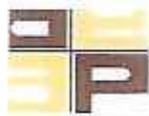
LIFINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 son como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	492.223,76	238.324,82
Otras cuentas por pagar	-	7.457,57
Cuentas por pagar	1 400.013,13	35.912,47
	<u>892.236,89</u>	<u>281.694,86</u>

<u>- Cuentas por pagar Varios</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Alava Castillo Felipe de Jesus	52.000,00	-
Fernandez Luz Antonio	33.296,42	8.581,26
La Union Compañía Nacional de Seguros s.a.	37.655,72	-
Liquidaciones Haberes Tripulantes	21.403,14	7.169,82
Municipalidad de Guayaquil Varios	16.515,93	-
I.I.R.S.A. S.A.	46.897,94	-
Préstamos a Terceros	140.959,96	-
Salgado Juarez Jorge	20.000,00	-
Tarjetas de creditos	-	15.656,04
Otros menores de \$ 20,000	31.284,02	4.505,35
	<u>400.013,13</u>	<u>35.912,47</u>



LIFINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

BB) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	2016	2015
Banco Cofiec	68.414,16	8.473,78
Banco Bolivariano	-	3.333,37
Cooperativo Bancarios	191.704,85	-
Banco del Pichincha	22.174,65	-
Corporacion Financiera Nacional CFN	669.919,20	626.928,50
Obligaciones Bancarias B. cofiec	37.966,34	183.757,20
Corporacion Financiera Nacional CFN	16.578,09	46.565,28
	<u>1.006.757,29</u>	<u>869.058,13</u>

DD) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

		2016	2015
Con la Administración Tributaria	1	31.244,59	10.113,20
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		7.585,97	10.809,86
Contribucion solidaria		2.083,92	-
Con el Iess	2	32.133,29	5.517,78
Sueldos por pagar		23.455,84	2.249,29
Por Beneficios de Ley a Empleados	3	39.086,70	31.264,54
		<u>135.590,31</u>	<u>59.954,67</u>



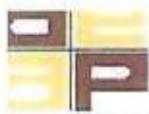
LIFINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

<u>- Con la Administración Tributaria</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IVA Cobrado	31.244,59	5.008,99
Retención en la Fuente	-	5.104,21
	<u>31.244,59</u>	<u>10.113,20</u>
<u>- Con el IESS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuota Patronal	12.587,58	1.327,90
Cuota Individual	10.668,67	1.125,45
Préstamos Quirografarios	5.429,72	2.680,18
Fondo de Reserva Acumulado	3.447,32	384,25
	<u>32.133,29</u>	<u>5.517,78</u>
<u>- Por Beneficios a Ley de Empleados</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Décimo Tercer Sueldo	9.140,74	989,48
5% Participación Trabajadores años 2014	-	16.258,99
5% Participación Trabajadores años 2015	12.136,81	-
Décimo Cuarto Sueldo	5.679,32	4.239,95
Vacaciones	12.129,83	9.776,12
	<u>39.086,70</u>	<u>31.264,54</u>

HH) ANTICIPO A CLIENTES

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo de Clientes	-	88.830,00
	<u>-</u>	<u>88.830,00</u>



J.) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Trecientos noventa y ocho mil quinientos / 100 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones **ordinarias y ordinarias** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

ACCIONISTAS	No. De Aportes	Valor Por Aporte	% por Aportación	Valor Total 2016
Hernandez Luz María Fatina	99.625	1,00	25,00%	99.625,00
Hernandez Luz Pedro Luis	298.875	1,00	75,00%	298.875,00
	<u>398.500</u>		<u>100%</u>	<u>398.500,00</u>

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañías que pasen o superen los 5 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio

El 31 de diciembre del 2016, la compañía LIFINSA S.A. Obtuvo una Pérdida neta S\$ -934,090,13.

Impuesto a la Renta 2015.

El valor que está registrado en el casillero #888 del formulario 101 del ejercicio económico del 2015, es de \$ 24.437,59, este valor no es el correcto el valor original del Impuesto a la renta con el 22% es de \$ 11.821,66, en consecuencia no está contabilizado en el pasivo.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de



IFINSA S.A. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo alrededor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado para absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **LIFINSA S.A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Ventos Subsecuentes

El 7 de junio del 2017, se vendió el barco pesquero María Fátima.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.