



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

LIFINSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Caja	1 500.00	0.00
Bancos	2 20.60	37.543.16
	US\$ 520.60	37.543.16
<u>1.1 Caja</u>		
Caja chica	500.00	0.00
	US\$ 500.00	0.00

1.2. Bancos

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Bolivariano Cta. Cte.	223.169.89	37.062.13
Pichincha Cta. Cte.	0.00	460.43
Bolivariano Cta. Ahorro	20.15	20.15
Internacional	0.45	0.45
	US\$ 20.60	37.543.16

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Clientes Locales	108.709.92	0,00
Otras Cuentas por Cobrar:	2,1 256.584.38	0,00
	US\$ 365.294,30	0,00
<u>2.1. Otras cuentas por cobrar</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Fernandez Luz Antonio Por Liquidar	57.790,74	0,00
Sonia Luz Nieto	198.793,64	0,00
	US\$ 256.584,38	0,00



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 3) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Espinoza Murillo Jaime	150.00	0.00
US\$	<u>150.00</u>	<u>0.00</u>

(Nota 4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	162.332,46	18.397,14
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R.)	6.713,99	6.713,99
US\$	<u>169.046,45</u>	<u>25.111,13</u>

(Nota 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2016	COMPRAS - ADICIONES	VENTAS REBAJAS	SALDO AL 31/12/17
<u>COSTO</u>				
Baque pesquero MF	125.600,00	-	125.600,00	-
Revalorización BPME	3.066.535,00	-	3.066.535,00	-
Planta (BPM)	64.212,00	-	64.212,00	-
Muebles y Enseres	2.244,04	-	2.244,04	-
Vehículo	56.962,00	-	-	56.961,87
TOTAL COSTO	<u>3.315.553,04</u>	-	<u>3.258.591,04</u>	<u>56.961,87</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Muebles y Enseres	2.244,04	-	-	-
Vehículos	36.055,45	(5.293,36)	-	41.348,81
Revalorización	355.213,72	-	352.164,27	-
TOTAL DEPRECIACION	<u>393.513,21</u>	<u>(5.293,36)</u>	<u>352.164,27</u>	<u>41.348,81</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>2.922.039,83</u>	<u>(5.293,36)</u>	<u>2.906.426,77</u>	<u>15.613,06</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	492.223,76	9.858,06
Cuentas por pagar	6,1 400.013,13	888.732,38
US\$	<u>892.236,89</u>	<u>898.590,44</u>

<u>6.1. Cuentas por pagar</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Alava Castillo Felipe de Jesus	52.000,00	0,00
Bravo Rodriguez Carlos	20,00	0,00
CIAT	2.550,00	0,00
Fernandez Luz Antonio	33.296,42	0,00
Fernandez Bravo Pedro	0,00	673.310,48
La Union Compañía Nacional de Seguros s.a.	37.655,72	0,00
Liquidaciones de pescas Roles	3.296,06	0,00
Liquidaciones Haberes Otros	6.354,02	9.858,06
Liquidaciones Haberes Administracion	873,67	0,00
Liquidaciones Haberes Tripulantes	21.403,14	0,00
Magap	1.372,50	205.563,84
Mera Alvarado Carlos	1.585,88	0,00
Municipalidad de Guayaquil Varios	16.515,93	0,00
N.I.R.S.A. S.A.	46.897,94	0,00
Ortiz Quiñonez Ritter Domingo	515,72	0,00
Prestamos a Terceros	140.959,96	0,00
Superintendencia de compañías del ecuador	3.057,41	0,00
Talledo Juarez Jorge	20.000,00	0,00
Tarjetas de creditos	9.854,08	0,00
Universidad de Guayaquil	1.804,68	0,00
US\$	<u>400.013,13</u>	<u>888.732,38</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

(Nota 7) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIEROS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieros al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Sobregiro Bancarios	191.704,85	0,00
Banco del Pichincha	22.174,65	0,00
Corporacion Financiera Nacional CFN	738.333,36	0,00
Obligaciones Bancarias B. cofiec	37.966,34	0,00
Corporacion Financiera Nacional CFN	16.578,09	0,00
	<u>US\$ 1.006.757,29</u>	<u>0,00</u>

(Nota 8) OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Con la Administración Tributaria	8.1	31.244,59	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		7.585,97	21.374,67
Contribucion solidaria		2.083,92	0,00
Con el less	8.2	32.133,29	0,00
Sueldos por pagar		23.455,84	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	8.3	39.086,70	0,00
		<u>US\$ 135.590,31</u>	<u>21.374,67</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

<u>8.1. Con la Administración Tributaria</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
IVA Cobrado	31,244,59	0,00
Retención en la Fuente	0,00	0,00
	<u>31,244,59</u>	<u>0,00</u>

<u>8.2. Con el IESS</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Aporte Patronal	12,587,58	0,00
Aporte Individual	10,668,67	0,00
Prestamos Quirografarios	5,429,72	0,00
Fondo de Reserva	3,447,32	0,00
US\$	<u>32,133,29</u>	<u>0,00</u>

<u>8.3. Por Beneficios a Ley de Empleados</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Décimo Tercer Sueldo	9,140,74	0,00
15% Participacion Trabajadores	12,136,81	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	5,679,32	0,00
Vacaciones	12,129,83	0,00
US\$	<u>39,086,70</u>	<u>0,00</u>

(Nota 9) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Trecientos noventa y ocho mil quinientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (398.500) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2017
Fernandez Luz Maria Fatima	99.625	1.00	25.00%	99.625.00
Fernandez Luz Pedro Luis	298.875	1.00	75.00%	298.875.00
	<u>398.500</u>		<u>100%</u>	<u>398.500.00</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL

(Nota 10) INGRESOS OPERACIONALES

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Otros Ingresos	757.010.56	101.141.21
US\$	<u>757.010.56</u>	<u>101.141.21</u>

(Nota 13) GASTOS ADMINISTRATIVOS

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	0.00	52.278.78
Decimo tercer sueldo	0.00	3.096.84
Decimo cuarto sueldo	0.00	2.042.36
Vacaciones	0.00	5.200.95
Aporte patronal	0.00	7.795.17
Fondo de reserva	0.00	1.891.65
Servicios prestados	0.00	28.625.10
Honorarios	0.00	130.00
Mantenimiento y reparaciones	0.00	9.623.41
Suministros y materiales	0.00	4.424.72
Agua	0.00	271.94
Energia electrica	0.00	6.365.33
Telefonos	0.00	51.07
Telefono celular	0.00	1.125.57
Imp. Contrib. Y tasas	0.00	531.61
Depreciaciones	0.00	39.898.90



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Movilizaciones	0.00	1.349.09
Gastos de gestion	0.00	2.500.00
Comunicaciones	0.00	5.771.32
Gastos no deducibles	0.00	1994.25
Cuotas y contribuciones	0.00	14630.03
Multas e interes	0.00	97645.5
Seguro contratado	0.00	1001.86
Combustible	0.00	2673.63
Matriculas	0.00	164.45
Iva cargado al gastos "compras	0.00	456.54
Iva cargado al gastos servicio	0.00	4807.93
Alimentacion personal	0.00	8321.77
Bonificacion	0.00	2500
Medicina	0.00	1284.29
Otros gastos	0.00	3691.45
Liquidacion haberes	0.00	131315.16
Envios y encomiendas	0.00	107.24
Gasto de Iva no deducible	0.00	2.56
Garaje	0.00	1
Tramites legales	0.00	3152.74
Alquiler	0.00	0.00
US\$	<u>-630.593.41</u>	<u>446.724.21</u>

(Nota 13) GASTOS FINANCIEROS

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
COMISIONES SOBREGIRO	0.00	119.30
CHEQUERAS	0.00	150.00
PROTESTO DE CHEQUES	0.00	2.79
CERTIFICADO DE CHEQUES	0.00	24.60
COSTO DE TRANSFERENCIA	0.00	125.57
COMISION BANCARIA	0.00	143.81
IMPUESTO SALIDA DIVISA	0.00	109.55
INTERESES BANCARIOS	0.00	80.236.76
US\$	<u>-50.086.54</u>	<u>269.30</u>



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los socios en caso de liquidación de la compañía.

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	32.426.01	32.426.01
US\$	<u>32.426.01</u>	<u>32.426.01</u>

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **Lifinsa S.A.** obtuvo una pérdida Neta US\$ **-426.495.38**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía **Lifinsa S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. 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 acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

económico concluido, si las hubieren, utilizado en 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 Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria 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.

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 compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros (25 de Abril 2018) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



panamerican & asociados co.

A Member of BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, 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.