

“DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares)

1. CONFORMACION Y CAPITAL DE LA COMPAÑIA

“DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A.” es una compañía constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, República del Ecuador, mediante escritura pública del 27 de enero de 2016, con un capital autorizado de un mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El capital social suscrito a esta fecha asciende a cincuenta y un mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido cincuenta y un mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de Estados Unidos de Norteamérica cada una de ellas.

La citada escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Jaramijo celebrada en la notaria publica tercera del cantón Portoviejo de fecha 20 de enero del 2016 queda legalmente inscrita de fojas 111-151 con el número doce del Registro Mercantil tomo uno anotada en el Libro del Repertorio Mercantil tomo uno con el número doce y los respectivos libros índices generales literales.

El capital estuvo constituido de la siguiente Manera

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
DELIPESCA S.A.	500,00	500
TUNAEEXPORT S.A.	500,00	500
SUMAN:	1000,00	1000

En la ciudad de San pablo de Manta, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, a los 5 días de enero del año dos mil diecisiete, ante el Dr. Diego Chamorro Pepinosa notario público quinto del cantón Manta se efectua el aumento de capital de la empresa “DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A.” el mismo que queda suscrito de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
DELIPESCA S.A.	25.000,00	25000
TUNAEXPORT S.A.	25.000,00	25000
SUMAN:	50.000,00	50000

El mismo aumento de capital queda inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Jaramijo celebrada en la notaria publica quinta del cantón Manta de fecha 05 de enero del 2017 queda legalmente inscrita de fojas 11-33 con el número tres del Registro Mercantil tomo uno anotada en el Libro del Repertorio Mercantil tomo uno con el número tres y los respectivos libros índices generales literales.

Los accionistas que actualmente conforman **“DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A.”** son:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
DELIPESCA S.A.	25.500,00	25500
TUNAEXPORT S.A.	25.500,00	25500
SUMAN:	51.000,00	51000

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA

Entre los objetivos por el cual se crea **“DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A.”** y que consta en el artículo cuarto de la escritura de conformación en sus literales que van del a) al c):

Podrá dedicarse a) Reparar, mantener, carenar, transformar, diseñar y construir todo tipo de embarcaciones acuáticas, b) Compra, venta y comercialización de toda clase de equipos náuticos, de implementos y equipos para la pesca, la construcción y Reparación de barcos, así como maquinas y equipos industriales de la rama metálica y sus repuestos y accesorios c) Podrá también dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases..etc.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la presente escritura pública, el mismo que podrá ser prorrogado o disminuido por la Junta General de Accionistas.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2017, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador; los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente, las mismas que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2017, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Otros activos corrientes.

En el caso de la empresa, se trata de valores transitorios en la venta de su producto que es el pescado, ya que toda entrega que se realiza está sujeta a la verificación por especie, estado, tamaño por parte de los compradores antes de la correspondiente facturación.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Barcos	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de pescado.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) , la empresa registra valores Debitados y Acreditados de bancos locales de acuerdo con su disponibilidad y requerimiento; los documentos de respaldo los mantiene la empresa dentro de sus archivos, el saldo final de este grupo cuentas es:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2016	2017
1.1.1.01.01.	CAJA	0.00	138.00
1.1.1.01.01.002	Caja General	0.00	138.00
1.1.1.01.02.	BANCOS	0.00	3,503.44
1.1.1.01.02.002	Banco Machala cta cte 1340116662	0.00	3,503.44
SUMA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		0.00	3,641.44

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En el grupo Activo Exigible en el presente ejercicio, se encuentran los valores debitados y acreditados en el ejercicio en las cuentas cobrar clientes, los comprobantes que respaldan estos registros los mantiene la empresa dentro de sus archivos, sus saldos al 31 de Diciembre 2016-2017 son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		2016	2017
1.1.2.01.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
1.1.2.01.01.126	Tunaexport S.A.	0.00	151,169.26
1.1.2.01.01.127	Delipesca S.A.	0.00	334,625.39
1.1.2.01.01.128	Atunaexport S.A.	0.00	149,178.59
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		0.00	634,973.24

NOTA 7.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2016	2017
1.3.1.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	83,964.11	134,236.45
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	83,964.11	2,736.45
1.3.1.01.01.006	Carenamiento pagado por anticipado	0.00	80,500.00
1.3.1.01.01.010	Constitución	0.00	51,000.00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		83,964.11	134,236.45

NOTA 8.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se agrupan las obligaciones que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas en el corto plazo, así como los valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos ante este organismo los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2016	2017
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	0.00	29,721.23
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	0.00	2,055.35
1.1.2.05.02.007	70% Prestación de Servicios	0.00	27,665.88
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET	0.00	12,047.99
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	0.00	12,047.99
1.1.2.07.01.026	2% Otros Servicios	0.00	12,047.99
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		0.00	41,769.22

NOTA 10.- 10201 PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO

Como Activo No Corriente, la empresa mantiene el Activo Fijo Depreciable y que se relaciona con el Dique Flotante Pesquero, el que en su inicio fue contabilizado a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de conformidad con los principios contables y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el saldo final es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		2016	2017
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	502,548.98	505,291.98
1.2.1.02.06.002	Naves, Aeronaves, Barcasas 12%	502,548.98	505,291.98
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	0.00	-23,029.95
SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		502,548.98	482,262.03

2. PASIVO

NOTA 13.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este grupo de Cuentas contables conlleva las de Proveedores Locales cuyos documentos que sustentan estas obligaciones lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo su saldo final y conceptos al 31 de Diciembre del 2016-2017 los siguientes:

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2016	2017
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	3,781.11	20,209.26
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	3,734.11	12,925.06
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	47.00	7,132.85
2.1.1.01.01.006	Proveedores de Repuestos	0.00	151.35
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		3,781.11	20,209.26

NOTA 14.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios El saldo al 31 de diciembre es el siguiente

2.1.2.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2016	2017
2.1.2.01.01.	BANCOS LOCALES	0.00	31,580.30
2.1.2.01.01.001	Banco Machala Ch girados	0.00	31,580.30
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00	31,580.30

NOTA 15.-20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

En este grupo de cuentas contables se registran las obligaciones pendientes de pago a la Administración Tributaria, las obligaciones con el IESS, el 15% de participación utilidades a trabajadores y que han sido debitadas y acreditadas en el correspondiente ejercicio económico, sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2016	2017
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0.00	74,639.49
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	0.00	581.55
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	0.00	106.02
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Público pasajero	0.00	7.20
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	0.00	468.33
2.1.4.01.02.	IVA EN VENTAS	0.00	72,287.91
2.1.4.01.02.001	12% IVA Ventas Locales (Bienes y Se	0.00	72,287.91
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	0.00	1,770.03
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	0.00	1,753.27
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	0.00	16.76
2.1.4.02.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	3,806.19
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	0.00	3,806.19
2.1.4.03.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS	0.00	2,166.16
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	0.00	1,180.66
2.1.4.03.01.004	Aporte Individual por Pagar	0.00	985.50
2.1.4.05.01.	PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	2,954.89
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	0.00	2,954.89
2.1.5.02.01	PROVISIONES	0.00	2,421.12
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	0.00	639.49
2.1.5.02.01.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	0.00	278.12
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	0.00	1,503.51
2.1.5.04.01.	PRESTAMOS OTROS	0.00	509.62
2.1.5.04.01.009	Paladines Bazurto Henry Barón	0.00	509.62
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		0.00	86,497.47

NOTA 18.- INGRESOS DIFERIDOS

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos. Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios, los saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

PASIVO DIFERIDO		2016	2017
2.4.1.01.	INGRESOS DIFERIDOS	0.00	273,043.50
2.4.1.01.01.001	Ingresos Diferidos	0.00	273,043.50
SUMA ANTICIPO CLIENTES		0.00	273,043.50

NOTA 16.- 20204 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.-

El Saldo contable de estas cuentas por pagar a largo plazo se relaciona a préstamos otorgados por accionistas y otros; según convenio entre las partes no existe ningún cargo por intereses.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2016	2017
2.2.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	821,613.66
2.2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	0.00	821,613.66
2.1.5.05.01.001	Induatun S.A.	0.00	60,893.81
2.1.5.05.01.002	Tunaexport S.A.	0.00	13,500.00
2.1.5.05.01.003	Atunexport S.A.	0.00	3,403.03
2.1.5.05.01.004	Delipesca S.A.	581,731.98	743,816.82
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		581,731.98	821,613.66

3. PATRIMONIO

NOTA 17.- PATRIMONIO.-

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de “DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A.” corresponden a:

Capital Social.- El cual se encuentra constituido por las empresas Delipesca S.A. y Tunaexport S.A. con un capital suscrito de 51000 acciones cada una valorada en 1,00 de los Estados Unidos de América.

Resultado neto del ejercicio.- Es el resultante de los ingresos frente a los costos y gastos.

PATRIMONIO		2016	2017
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	1,000.00	51,000.00
3.1.1.01.01.001	Socios	1,000.00	51,000.00
3.1.1.10.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0.00	12,938.19
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	0.00	12,938.19
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016		1,000.00	63,938.19

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes valores y conceptos intervienen en el resultado final del ejercicio.

4.	INGRESOS	2016	2017
-----------	-----------------	-------------	-------------

4.1.1.01.01.	VENTAS NETAS LOCALES	0.00	329,355.70
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	0.00	329,355.70

5.	COSTOS	0.00	146,323.70
-----------	---------------	-------------	-------------------

5.3.1.	Costos Operativos	0.00	72,441.85
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	0.00	58,683.32
5.5.1.	Taller	0.00	15,198.53

UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	0.00	183,032.00
---------------------------------	-------------	-------------------

6.1.	GASTOS	0.00	163,332.73
-------------	---------------	-------------	-------------------

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	0.00	19,699.27
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	-2,954.89
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	-3,806.19
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0.00	12,938.19

NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables del ejercicio económico 2017.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio auditado.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	19,699.27
15% PARTICIPACION LABORAL	0.00	-2,954.89
(+) Gastos No deducibles locales	0.00	556.49
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0.00	0.00
(-) Deducción por incremento neto empleados	0.00	0.00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	0.00	17,300.87
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	3,806.19
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	0.00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	3,806.19
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0.00	12,047.99
(-) Crédito tributario Años anteriores	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	0.00	8,241.80

NOTA 20. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio.



Paladines Zamora Ramón
Gerente General



Molina Alvarado Janeth
Contadora