

MIRFISH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre del 2017)

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. Caja y equivalente de efectivo

El detalle caja y equivalentes de caja es el siguiente:

	2018	2017
Banco Pichincha	1,394	21,669
Banco Internacional	75	77
Banco Pacífico	58,765	210,064
Total caja y equivalentes de efectivo	60,234	231,810

En general este rubro incluye efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Cabe señalar que estas instituciones mantienen una calificación de riesgo de:

Institución Financiera	Calificadora de Riesgo	Fecha de Calificación	Calificación
Banco del Pacífico S.A.	Class International Rating	Junio-2018	AAA-
Banco Internacional S.A.	Class International Rating	Junio-2018	AAA
Banco Pichincha S.A.	Bank Watch Ratings S.A.	Junio-2018	AAA-

8. Activos financieros

El detalle de activos financieros es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por cobrar, clientes	40,494	26,314
Cuentas por cobrar, relacionadas	2,100	37,354
Anticipos a Proveedores	4,076	8,099
Total activos financieros	46,670	71,767

9. Impuestos Corrientes

El detalle de activos por impuestos corrientes es el siguiente:

C.P.A. JAVIER FRANCO PARRALES

AUDITORES & ASESORES GENERALES

	2018	2017
Crédito tributario a favor - IVA	503,125	363,589
Crédito tributario a favor - Impuesto renta	35,331	30,782
Total activos por impuestos corrientes	538,456	394,371

10. Propiedad, planta y equipo

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Saldos 31/12/2017	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldos 31/12/2018
Costo:				
Naves, aeronaves y barcasas	4,717,888	0	0	4,717,888
Vehículos (1)	0	71,419	0	71,419
Construcciones en curso (2)	1,800,000	0	0	1,800,000
Sub-total	6,517,888	71,419	0	6,589,307
Depreciación acumulada:				
Depreciación acumulada	-648,709	0	0	-648,709
Sub-total	-648,709	0	0	-648,709
Total propiedad, planta y equipos	5,869,179			5,940,598

(1) Comprende la adquisición de un vehículo Ford F150 LARIAT, para transporte de productos.

(2) Proceso de adquisición de barco pesquero VIOLETA I, con matrícula N° P-00-00642.

11. Obligaciones con instituciones financieras

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras es el siguiente:

	2018	2017
Banco Pacifico - corriente corto plazo (1)	27,147	0
Banco Pacifico - no corriente largo plazo (1)	91,964	0
Total obligaciones con instituciones financieras	119,111	0

(1) Operación crediticia No. P40127214-PRESTAMO HIPOTECARIO COMUN por un monto original de USD 139,950, concedido el 5 de enero del 2018 por el

Oficina: Km. 8½ Vía a Daule.

Mz.1559 / Solar. 1

Teléfonos: Oficina: 04-212-0800 / Celular: 099-929-2978 / 099-281-5814

e-mail: ejfranco@accountant.com

Banco Pacifico, a un plazo de 60 meses (1800 días), con cuotas mensuales y tasa de interés 9,76%. Esta operación tiene como propósito financiar actividades comerciales de la Compañía, misma que está garantizada por la firma solidaria de los beneficiarios, así como, bienes entregados por la relacionada TOGAL S.A.

12. Pasivos Financieros

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores nacionales	406,767	427,433
Proveedores exterior	9,915	14,915
Cuentas por pagar, accionistas	1,826,270	1,831,923
Cuentas por pagar, relacionadas	1,408,619	1,793,028
Total cuentas por pagar	<u>3,651,571</u>	<u>4,067,299</u>

Proveedores nacionales incluye principalmente saldos pendientes a favor de proveedores por la obtención de servicios y/o bienes.

Las cuentas por pagar a accionistas y relacionadas, no tienen fecha de vencimiento, ni tasas de intereses definidas, así mismo, no tienen un plan definido de pagos.

13. Impuestos corrientes y Beneficios a empleados

El detalle de impuestos corrientes y pasivos acumulados es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos por pagar:		
Impuesto a la renta por pagar	15,282	31,583
Total impuestos por pagar	<u>15,282</u>	<u>31,583</u>
Beneficios a empleados:		
Obligaciones con Empleados	104,584	94,720
Obligaciones IESS	22,886	37,330
15% Participación trabajadores	10,128	18,546
Total beneficios a empleados	<u>137,598</u>	<u>150,596</u>

14. Anticipo de clientes

Los anticipos de clientes se detallan así:

	2018	2017
Anticipos de Clientes	555,747	485,698
Liquidaciones de pesca	6,223	6,223
Total beneficios a empleados	561,970	491,921

15. Cuentas por pagar largo plazo

Las cuentas por pagar largo plazo, se clasifican:

	2018	2017
Fausto Tomalá Miraba	287,932	268,424
Prestamos de terceros l/plazo	425,113	150,492
Total	713,045	418,916

16. Patrimonio del accionista

El detalle del patrimonio del accionista es el siguiente:

	2018	2017
Capital Social	110,000	110,000
Reservas	31,778	23,645
Resultados de ejercicios anteriores	458,520	389,032
Resultados por adopción NIIF	230,648	230,648
Resultado integral	42,110	81,333
Total	873,056	834,658

El capital social al 31 de diciembre del 2018, está constituido por 110,000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de USD1.00 cada una. Se encuentra constituido de la siguiente manera:

Nombre accionista	Identificación	Capital
GALARZA PALADINES HUGO	0704522549	110
TOMALA MIRABA FAUSTO ARMANDO	0916627284	109,890

Reserva legal, la ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo

alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados ejercicios anteriores, los resultados de ejercicios anteriores corresponden a ganancias retenidas en la Compañía por explícita voluntad social y por disposiciones legales o estatutarias que rigen y fijan las normas de funcionamiento de las compañías. Estas pueden ser utilizadas para aumento de capital, retiro en efectivo mediante la distribución de dividendos, para compensar pérdidas, etc.

Adopción por primera vez de las NIIF, registra los ajustes resultantes por la adopción de nuevas normas y por corrección de errores como parte del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía elaborados previamente bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y llevados a Norma Internacional de Información Financiera NIIF. Como resultado de la adopción, estos ajustes han supuesto un incremento en el patrimonio que inicialmente representó un monto de USD 230,648.

17. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias comprenden lo siguiente:

	2018	2017
Ventas 12% IVA	1,951,025	2,108,401
Otros ingresos	0	533,450
Total	1,951,025	2,641,851

18. Costo de venta

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2018	2017
<u>Costos operacionales:</u>		
Costo de materia prima	57,289	116,409
Costo de accesorios y repuestos	452,449	553,329
Costo de mantenimiento y reparaciones	238,453	293,942
Costo de combustible	330,653	367,298
<u>Sueldos y otras remuneraciones operativas:</u>		
Sueldos y salarios operativos	620,889	778,438
<u>Indirectos</u>	0	21,428
Seguros	0	238,490
Depreciaciones	6,809	8,663
Otros		
Total costo de venta	1,706,542	2,377,996

19. Gastos de administración y financieros

A continuación se presenta la constitución de este rubro:

	2018	2017
Gastos de administración:		
Sueldos y Salarios Administración	51,574	34,676
Honorarios por servicios profesionales	42,095	23,217
Transporte	35,368	0
Impuestos, contribuciones y otros	3,819	6,460
Suministros y Materiales	5,931	10,462
Mantenimiento y adecuaciones	8,186	7,009
Otros menores	17,281	58,390
Total gastos de administración	164,254	140,216
Gastos financieros:		
Gastos bancarios	12,709	0
Total gastos financieros	12,709	0

20. Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales establecidas en la Ley Orgánica para la Reactivación de la Económica incrementó el impuesto a la renta para sociedades a partir del ejercicio corriente que se informa, del 22% al 25%, y

C.P.A. JAVIER FRANCO PARRALES

AUDITORES & ASESORES GENERALES

del 25% al 28% sobre los ingresos gravables. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible es como sigue:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio:		
Base de cálculo participación a trabajadores	67,520	123,638
Diferencias permanentes:		
(-) Participación a trabajadores	10,128	18,546
(+) Gastos no deducibles locales	3,735	2,906
(-) Deduciones adicionales	0	0
Utilidad gravable	61,127	107,998
Total impuesto causado:		
Anticipo determinado del ejercicio declarado	15,282	23,760
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo 210	32,785	36,545
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0	9,073
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido:	32,785	27,472
(+) saldo de anticipo pendiente de pago	15,865	13,862
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio corriente	16,920	13,610
(-) Crédito tributario de años anteriores	16,156	16,920
(-) Crédito tributario anticipo	3,310	0
(-) Crédito tributario por ISD corriente	15,865	13,862
	0	0
Total Saldo a Favor del Contribuyente	-2,546	-3,310

21. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas adjuntas. No se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la situación financiera y perspectivas económicas de la Compañía.

-----X-----

Oficina: Km. 8½ Vía a Daule.

Mz.1559 / Solar. 1

Teléfonos: Oficina: 04-212-0800 / Celular: 099-929-2978 / 099-281-5814

e-mail: ejfranco@accountant.com