

GALDECUN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía fue constituida en el Ecuador en el mes de Agosto de 1999, su objeto social es la producción de harina de pescado. También realiza la fase extractiva del atún y de pesca blanca mediante flota propia. La compañía según escritura pública de compra-venta celebrada ante Notaría Sexta del Cantón Manta precede y hace efectiva la venta del Buque Pesquero BP MARUJITA en fecha octubre 12 del 2018.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. 08G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular de **GALDECUN S.A.**, aplica lo señalado en el artículo primero literal 2: "Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD\$ 4.000.000, al 31 de diciembre del 2007. Se establece el año 2010 como periodo de transición: La aplicación bajo NIIF se realiza a partir del año 2011

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

No se ha considerado la aplicación de las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIC 24 (revisada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2013
NIIF 10 (emitida en mayo, 2011)	Estados Financieros Consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11 (emitida en mayo, 2011) NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	Acuerdos Conjuntos Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades y las dos normas revisadas	Enero 1, 2013 Enero 1, 2013
NIIF 13 (emitida en mayo, 2011)/	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
NIIF 14 (emitida en enero 2014)	Cuentas por regulaciones diferidas	Enero 1, 2014
NIC 27 (revisada en mayo, 2011)	Estados Financieros Separados y	Enero 1, 2013

NIC 28 (revisada en mayo, 2011)	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados y Separados	Sustituye NIC 27 y SIC-12
NIIF 11	Acuerdo Conjuntos NIC 31 y a la	sustituye a la SIC-13
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en Otras entidades participación en	se aplicara a entidades que tengan una subsidiaria
NIIF 10 y la NIIF 12,	Estados Financieros Consolidados y Separados; y Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	sustituye a la NIC 27 (Modificada en 2008)
CINIIF 20 (emitida octubre, 2011)	Costos de desmonte en la fase de producción de una Mina a cielo abierto	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 7 (Emitida diciembre de 2011)	Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 9 y la NIIF 7 (Emitido diciembre, 2011)	Información a Revelar de Transición	Enero 1, 2015
Modificaciones a la NIC 1 (emitido junio, 2011)	Presentación de Partidas de Otro Resultado Integral	Julio, 1 2012
NIC 19 (emitido junio, 2011)	Beneficios a los Empleados Información a revelar por los empleadores sobre Beneficios a los Empleados	Enero 1, 2013
Modificaciones a la NIC 32 (emitida diciembre, 2011)	Compensación de Activos Financieros y Pasivo	Enero 1, 2014

En el año 2018 entro en vigencia nuevas normas contables de información financieras sobre las cuales se deberá realizar un proceso de implementación que debe constar de un diagnóstico, implementación y registros que deberán ser presentados en los estados financieros de manera retrospectiva por los años 2016,2017 y 2018.

El proceso de implementación deberá ser sustentado documentadamente y luego proceder con el registro o no de los posibles ajustes.

Las normas principales que son aplicables en el 2018 son:

NIIF 15 Ingresos provenientes de contratos con clientes (vigente a partir del 01-01-2018).

NIIF 9 Instrumentos financieros (vigente a partir del 01-01-2018).

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2013 a 2016, detalladas anteriormente, no han tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la compañías en los estados financieros en los períodos futuros, podrían tener impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En consideración de la NIIF 1, se citan las políticas contables que ha observado la compañía En la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

3.a. Bases de Presentación:

Hasta el 31 de diciembre del 2010 inclusive, los estados financieros de la compañía se presentaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El año 2011 constituye para la compañía el período de implementación de normas NIIF. Los estados Financieros correspondientes al año citado son los primeros estados financieros preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales por el mayor grado de juicio y subjetividad que se exige a la administración en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

3.b. Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de la presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

3.c. Cuentas por cobrar.

Son producto de las ventas a clientes locales y clientes del exterior. La compañía no presenta cuentas por cobrar con vencimientos mayores a un año. Sus valores son recuperables en el período corriente. Las cuentas se reconocen a su valor razonable. La compañía realiza

permanentemente evaluaciones de la provisión para ciertas cuentas de difícil recuperación. La Administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

3.d. Inventarios.

Los inventarios se encuentran valuados al monto que resulte menor entre el costo de adquisición, o su valor neto de realización, que no excede a los valores de mercado. El costo se ha determinado sobre el sistema de valoración del costo promedio.

3.e. Provisión para cuentas de dudosa contabilidad

Se registra una provisión de dudosa contabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

3.f. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo histórico o valor ajustado por deterioro Según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta. Según política contable establecida las estimaciones de vida útil de los activos fijos son revisadas y ajustadas al cierre de cada período. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su valor recuperable se ajusta su valor por deterioro a continuación se indican los años de vida útil aplicadas por la compañía:

VIDA ÚTIL

Edificios	20 años
Mobiliario	1 a 8 años
Maquinaria y equipo	10 años
Barcos pesqueros	20 años
Equipo de computación	2 a 4 años
Instalaciones	20 años
Vehículos	20 años

3.g. Estimaciones contables

Los estados Financieros bajo normas NIIF, requieren que la administración a su juicio registre Estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

3.h. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del activo se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

3.i. Flujo de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3.j. Impacto de pronunciamientos contables recientes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros se han publicado pero no han entrado en vigencia nuevas normas, modificaciones e interpretaciones en NIIF 9, NIIF 13 y NIC 19 con aplicación desde enero de 2013. Se considera que dada la naturaleza de la compañía, la adopción de los nuevos pronunciamientos no representaran un efecto significativo en su aplicación en los estados financieros.

3.k. impuesto a la Renta

El impuesto a la renta corrientes del 25% de acuerdo a disposiciones legales vigente la tarifa fue el 22% para el año 2015, del 22% para el año 2016, y del 22% para el año 2017, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales .

3.l. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y el Grupo tienen la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.m. impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso y gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Caja General	203	
Banco Internacional		1
Banco Pacífico	470	470
Banco DelBank		45
Banco DelBank	7.802	
Diciembre 31, 2018	8.474	515

5. CUENTAS POR COBRAR- COMERCIALES

Las cuentas por cobrar están compuestas por:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Cientes Nacionales (A)	3.046.161	1.028.555
Cientes del Exterior (B)	53.271	53.271
Diciembre 31, 2018	3.099.432	1.081.826

(A) El detalle de los saldos por cobrar a clientes nacionales es como sigue:

	<u>2.018</u> <u>(US\$ dólares)</u>	<u>2.017</u> <u>(US\$ dólares)</u>
Provecosta Cia. Ltda.	4.698	4.698
Agropesma S.A.	16.806	16.806
Excomaxsa S.A.	6.167	6.167
Enalma S.A.	15.000	15.000
Likesh S.A.		57.846
Tecopesca	78.081	
Zambrano Vera Paulina		79.313
Nutrifishing S.A.		24.039
Asiservy	31.282	
Lucomercon S.A.	5.000	5.000
Jumbo Tinoco Sindy	1.062	1.062
Ecufish	2.586.921	
Corral Daza Manuel Fernando	60.883	
Opaloservi	16.809	18.635
Delgado Mero Danny	177.628	90.804
Loor Navarrete Jose Armando		501.728
Ideal Cia. Ltda.		90.279
Rosendo Fernando Goya González	2.937	66.750
Otros	42.887	50.429
Diciembre 31, 2018	3.046.161	1.028.555

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(B) El detalle de los principales clientes del exterior se presenta a continuación:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Pesquera del Pacifico Oriental	40.171	40.171
Haarslev Industries S.A.C.	11.026	11.026
Automar Guria ,S.L.	2.074	2.074
Diciembre 31, 2018	53.271	53.271

6. CUENTAS POR COBRAR – RELACIONADAS

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
RELACIONADAS		
Enalma S.A.	210.487	132.870
TOTAL	210.487	132.870
Diciembre 31, 2018	210.487	132.870

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
CUENTAS CORRIENTES		
Palo Verde S.A. - Luis Andrade	79.936	58.599
Rodrigo Agudo Valle	477.432	
Pesquera del Pacifico Oriental	1.012.321	2.336.053
TOTAL	1.569.689	2.394.651
Diciembre 31, 2018	1.569.689	2.394.651

8. CUENTAS POR COBRAR – NO COMERCIALES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2.018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2.017</u>
Anticipo a Proveedores Nacionales (A)	532.170	700.827
Anticipo a Proveedores del Exterior (B)	208.709	187.610
Anticipo a Trabajadores	86.337	84.117
Otros Anticipos	81.745	81.223
Diciembre 31, 2018	908.961	1.053.777

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(A) El detalle de los saldos por anticipos a proveedores locales es como sigue:

	<u>2018</u> (US\$ dólares)	<u>2017</u> (US\$ dólares)
Parraga Merchan Maximo Emiliano	10.500	10.500
Villacreses Vera Emilio	17.150	5.000
Blanco Blas Carlos Alberto	194.806	202.175
Servicios de Puertos S.A.	4.202	5.000
Lopez Eduarte Jhonny Manuel	20.587	10.295
Alarcon Vinuesa Segundo Jose	20.521	17.821
Benincaza Azua Liugi Antonio	30.000	30.000
Buenaventura Velez Raul	11.193	11.193
Metalhierro		8.845
Meza Vera Jaime Benito	5.000	5.000
Agudo Pablo Maria Jose	52.960	52.960
Bravo Cedeño Monica	21.250	
Alava Castillo Felipe		10.000
Aveiga Bello Antonio Vicente	5.000	5.000
Macias Moreira Hector Fernando	21.750	
Jose francisco Carrasco		10.000
Zambrano Leonardo	18.124	18.124
Loor Patricio	5.000	5.000
Sarr Amadou	2.340	2.340
Guido Vaque Lucas	5.250	5.250
Luis Albreto Barrera		22.000
Gonzalez Chica Andrea Violeta	30.465	8.317
Mapfre Atlas Compañía de Seguros		34.166
Loor Navarrete Jose Armando	7.500	7.500
Terpel- Comercial Ecuador Cia	18.751	
Consultoria Pesquera Int SA		21.750
Otros	29.823	192.591
Diciembre 31, 2018	532.170	700.827

(B) El detalle de los saldos por anticipos a proveedores del exterior es como sigue:

	<u>2018</u> (US\$ dólares)	<u>2017</u> (US\$ dólares)
Nicofra SA.	56.400	56.400
Neyra Balta Juan Abel	7.820	30.000
C.I. Marsev	10.000	27.000
South Bay Diesel And Hydraulic	15.282	15.282
Instituto Costarricense de Pesca	115.725	57.975
Varios	3.482	953
Diciembre 31, 2018	208.709	187.610

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

9. INVENTARIOS

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Materias Primas	361.419	260.269
Insumos Directos	79.493	78.526
Productos terminados	112.656	109.018
Inventarios en tránsito	178.362	178.362
Diciembre 31, 2018	731.930	626.175

10.IMPUESTO CORRIENTE

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Retenciones de Iva	43.547	43.547
IVA en compras		
Retenciones Fuente	178.845	145.251
Credito Tributario del sujeto pasivo RENTA	45.095	45.095
Anticipo Impuesto a la Renta	19.632	19.632
Diciembre 31, 2018	287.119	253.525

11.GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Seguros y fianza	132.656	94.994
Remodelaciones		3.333
Dique	601.513	3.374.534
Diciembre 31, 2018	734.170	3.472.861

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

12. ACTIVOS FIJOS.

	SALDO INICIAL 1/1/2018	Adquisición 2018	Retiros	Depreciación 2.018	SALDO FINAL 31/12/2018
Equipo y maquinaria de montaje	145.156	1.639			146.795
Importaciones en transito	83.930				83.930
Construcciones en curso	0				0
Muebles y enseres	1.710				1.710
Instalaciones y edificios	482.909	28.350			511.259
Maquinaria y Equipo	938.660	28.647			967.307
Equipos	3.777	563			4.340
Flota y equipo de transporte	51.728	28.338			80.066
Equipos de computacion	18.209				18.209
B/P Don Fannis					0
Revaluacion B/P Marujita	940.566		-940.566		0
B/P Marujita	4.327.479	2.387.885	-6.715.364		0
	6.994.124	2.475.421	-7.655.930		1.813.615
Menos: Depreciación Acumulada	-1.497.136		661.200	-322.883	-1.158.819
	5.496.988	2.475.421	-6.994.730	-322.883	654.796
Terrenos	219.900				219.900
Proyectos y construcciones	0				0
TOTAL PPE	5.716.888	2.475.421	-6.994.730	-322.883	874.696

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2018 es como sigue:

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO 31-12-2018
saldo inicial	7.214.024	-1.497.136	5.716.888
Adiciones	2.475.421		2.475.421
Retiros	-6.994.730		-6.994.730
Gasto de depreciación		-322.883	-322.883
diciembre 31,2018	2.694.715	-1.820.019	874.696

La Compañía según Escritura pública de compra-venta celebrada ante Notaria Sexta del Cantón Manta realiza la venta de Buque Pesquero BP MARUJITA en fecha octubre 12 del 2018. Se procede con la reversión de otros resultados Integrales por concepto de revaluación BP MARUJITA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

13.OBLIGACIONES BANCARIAS

Institución	Operación No.	Fecha de Concesión	Tasa de interés	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Banco Pichincha	213229500	31-oct-14	8,92%	944		944
Banco DelBank	12014065210	30-dic-14	9,76%	142.385	125.585	267.970
TOTAL				143.329	125.585	268.914

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
<u>CORTO PLAZO</u>		
Banco Pichincha	944	157.464
Banco DelBank	142.385	169.247
	<u>143.329</u>	<u>326.711</u>
<u>LARGO PLAZO</u>		
Banco del Bank	125.585	267.970
Banco Internacional		4.024.726
	<u>125.585</u>	<u>4.292.695</u>
Diciembre 31, 2018	268.914	4.619.406

14.DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Proveedores Nacionales (A)	2.390.649	1.743.130
Proveedores Exterior (B)	122.723	153.098
Diciembre 31, 2018	<u>2.513.372</u>	<u>1.896.228</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(A) El detalle de los principales saldos de proveedores nacionales es como sigue:

	<u>2.018</u> (US\$ dólares)	<u>2.017</u> (US\$ dólares)
Chavez Baque Freddy Camilo	1.924	1.924
Fehierro Cia. Ltda.	5.383	1.799
Parceshi	82.175	
Cuenta Ramos Alfredo Alejandro	13.000	13.000
Jose Delgado	17.600	33.000
Tadel	20.046	20.046
Vianka Arias Mendoza	200.000	200.000
Franco Quintero Jorge Ernesto	4.158	4.158
Agudo Pablo Maria Jose	57.826	
Taller Mecanico Velasco	7.126	7.126
Celso Moreira		90.000
Velasco Bernardy Vicente Leonardo	7.315	7.315
Arlos		9.069
Alava Castillo Felipe de Jesus	100.000	88.868
Barcia Alonzo Washington		7.452
Ecufish	78.081	
Patricia Bermudez	200.000	200.000
Espinoza Valencia Angel		22.309
Naviera Marnizam	11.667	0
Delado Mero Danny Demetrio		17.457
Jose Giler	10.000	
Pilligua Heredia Jose Oswaldo	6.724	994
Miguel Angel Agudo	14.000	
Promopesca	21.184	
Veronica Mendoza	200.000	200.000
Delgado Mero Panchana		6.389
Marielena Inversiones	150.000	
Velasco Burgo Cindy Gabriela		1.219
Industrias de Enlatados Ideal Cia. Ltda	250.358	111.020
Pesca Brava S. A	87.466	
Idelmar	213.005	231.702
Terpel S.A	10.068	
Ana Carrillo Anchundia	52.000	
Comercial Chang	88.900	14.567
Transpemed		7.841
Hardepex Cia. Ltda.	8.873	8.873
Vallejo Araujo	20.823	
Luis Alberto Barrera		22.000
Korea Manta importaciones Cia Ltda	231.564	
Monica Brvao	29.019	
Metalhierro S.A.	4.263	14.863
Conauto	741	4.336
Lopez eduarte Maria	42.907	
Liberty Seguros S.A.	43.183	43.183
Varios	99.272	352.620
Diciembre 31, 2018	2.390.649	1.743.130

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(B) Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de los principales proveedores del exterior:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Jorge Fernando Zuleta	2.838	2.838
Cosmos	4.123	4.123
Gladys Luz Moscoso	15.000	15.000
Incopesca	183	183
Servicios Navales Abraham	3.200	3.200
Vipur Group S.A.C.	36.908	36.908
Negociaciones Jazmin S.R.L.	30.000	30.000
Dolmar Representaciones S.A.C.	500	500
Empresa de Comercio Mar del Norte	20.000	20.000
Automar	2.000	2.000
Nautical - Luis Arbulu S.L.	2.179	15.553
Puget Sound Instrument	3.285	3.285
C.I. Marserv Ltda.		17.000
Soluciones Energeticas	2.507	2.507
Diciembre 31, 2018	122.723	153.098

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>Diciembre 31,</u>	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores varios (A)	1.645.200	2.645.320
Cuentas Comerciales	28.994	28.994
Diciembre 31, 2018	1.674.194	2.674.314

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(A) Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de proveedores varios:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Ruperti Anchundia Jorge Alberto	1.394	16.394
Korea Manta Importaciones Cia. Ltda.		306.609
Proimgrow S.A.	7.254	89.611
Alava Castillo Felipe de Jesus	286.362	290.720
Velez Sanchez Yohana Mariuxi	43.049	43.049
Liberty Seguros S.A.	118.286	118.286
Marzam Cia. Ltda.	7.206	164.695
Chiquito Tagle Wilmer Alejandro	11.621	10.033
Ing. Changkuon Ayon Jose Cristobal	7.503	90.335
Servicio Nacional de Aduana		16.302
Parsechi S.A.	40.873	30.220
Aduana del Ecuador	2.807	21.879
Electro Marine Santana & Echeverria	2.123	1.311
Empresa Electrica Publica		19.902
Industrias de Alimentos Ideal		41.828
Fabrica de Embutidos Tio Pepe		8.853
Talleres Taisor	88.787	28.525
Taller mecanico Velasco	60.379	52.382
Idelmar	21.041	21.041
Velasco Bernardy Vicente Leonardo	39.804	19.902
Marsenav S.A.	27.599	46.137
Barreto Briones Teobaldo	16.062	13.642
Epson Corp	1.940	11.881
Gonzalez Fernandez Robustiano	17.295	19.826
B.O.W. S.A.	18.604	15.506
Nautical -Luis Arbulu	7.715	64.233
Naviera Marnizam Cia Ltda	218	32.332
Ferreteria Marina Industrial		19.420
Energia Alternativa Manabía S.A.		24.790
BARCOMAR S.A.	8.657	8.657
Ferreteria Metal&hierro S.A.		19.707
Cevallos Intriago Jairo		15.680
Mapfre Atlas Compañía de Seguros	42.610	151.008
Metalhierro S.A.		18.729
Fasce Shomaker Emilio Geovanny	18.788	20.558
C.I. Marserv Ltda.	115.642	125.630
Loor Navarrete Karen Dayana	31.221	23.076
Mieles Delgado Gladys		12.192
Loor Cevallos Patricia Asuncion	31.073	33.232
Semati S.A.		7.525
Espinoza Mantuano Emilio Teodoro	16.533	16.533
Tecnologica de Alimentos		22.180
Consultoria Pesquera Internacional	6.000	6.000
Velasco Burgos Jose Luis	37.083	27.231
Velasco Burgos Maria Jose	13.500	11.245
Velasco Burgos Cindy Gabriela	61.076	43.337
Inlogmar	14.224	14.224
Seguridad y Vigilancia Cia. Ltda.	107.864	61.127
Varios	313.006	367.810
Diciembre 31, 2018	1.645.200	2.645.320

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

16.CUENTAS POR PAGAR SOCIOS Y RELACIONADOS

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Cuentas por pagar socios		
Sr. Rodrigo Agudo Valle	65.458	193.536
TOTAL	65.458	193.536
Cuentas por pagar Relacionados		
Ideal Cia. Ltda.	1.315.127	1.675.696
TOTAL	1.315.127	1.675.696
Diciembre 31, 2018	1.380.585	1.869.231

17.ANTICIPO CLIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Anticipo Cliente	937.955	1.192.400
TOTAL	937.955	1.192.400

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(A) El detalle de los anticipos a clientes se presentan a continuación:

	<u>2.018</u> (US\$ dólares)	<u>2.017</u> (US\$ dólares)
Asiservy S.A.	28.000	28.000
SI Quality S.A.	149.500	99.500
Bananita Export S.A.	4.170	4.170
Disporpesca	209.892	
Likefish S.A.	488	17.271
Corral Daza Manuel Fernando	78.062	
Loor Navarrete Jose Armando	231.322	856.878
Rosendo Fernando Goya Gonzalez	50.000	70.000
Covepromar	30.000	
Vera Palma Ana	5.943	5.943
Nicolas Fernando Iturralde	272	251
Usafish S.A.	7.091	7.091
Promopesca S.A.	2.017	9.686
Ecufish	99.056	
Transmarina		20.000
Santana Guerrero Fabian	10.000	10.000
Otros	32.142	63.610
Diciembre 31, 2018	937.955	1.192.400

18.PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>Diciembre 31, 2018</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Retenciones legales (A)	41.194	64.030
Beneficios sociales de Ley (B)	78.597	79.676
IESS por Pagar	260.436	146.811
Sueldos por pagar	5.616	20.668
Provisones por pagar	53.307	24.696
Diciembre 31, 2018	439.150	335.880

(A) El detalle de los saldos de las retenciones legales es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Retención en la Fuente por pagar	12.614	15.716
Retenciones y Aportes de nomina		
R.F. Salarios y pagos laborales	6.873	6.573
Retención IVA por pagar	21.707	41.741
Diciembre 31, 2018	41.194	64.030

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(B) El detalle de los beneficios sociales de ley es como sigue:

	2.018	2.017
Décimo Tercer Sueldo	6.344	20.426
Décimo Cuarto Sueldo	4.946	4.419
Vacaciones	46.063	37.613
Fondos de Reserva	21.244	17.217
Diciembre 31, 2018	78.597	79.676

19. IMPUESTOS, GRAVAMENES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
Impuestos sobre las ventas por pagar		26.119
TOTAL	0	26.119

20. CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2018 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

	2.018	2.017
Determinación del 15% participación de trabajadores		
UTILIDAD CONTABLE	5.724	(6.693)
15% Participación de trabajadores	859	0
Utilidad antes de impuestos	4.865	(6.693)
Cálculo del Impuesto a la Renta año		
Utilidad antes de impuestos	4.865	(6.693)
Partidas conciliatorias		
(+) Gastos no deducibles en el país	58.426	355.341
(+) Participación Trabajadores ingresos exentos		
(-) Otras Rentas Exentas		
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		
BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	63.291	348.649
Impuesto Renta Causado	15.592	87.162

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

21. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2.018 el capital social es de U\$ 700.000 está integrado por 700.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

c) Reserva de Valuación

La Compañía en cumplimiento de las normas NIIF utilizo el modelo de Revaluación. para la valuación de la propiedad planta y equipo existiendo el presente estudio:

Propiedad, planta y equipo de GALDECUN S.A. Estudio presentado por el ing. Civil Erick F. Barberán (perito calificado por la Superintendencia de Compañías).

En cumplimiento de la Resolución de la Superintendencia de Compañías referentes a la opinión del auditor sobre las Revaluaciones efectuadas por peritos calificados consideramos que la Compañía en cumplimiento de la NIC 16 registra una Reserva de Valuación en base a estudios presentados por peritos que fueron conocidos y aprobados por la Junta de Socios. Existe razonabilidad del avalúo de Propiedad, Planta y Equipo a valor de mercado.

Dicho valor de Propiedad, planta y equipo que es mayor que el valor presente se debito al valor del activo con crédito a la cuenta reserva de Valuación.

d) Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas registrado al 31 de diciembre del 2018, está a disposición de los socios y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

22. Resultados Acumulados aplicación NIIF 1^{era} vez

	31 de DICIEMBRE NIIF		
	2018	2017	2016
Resultados Acumulados	(12.076.16)	(12.076.16)	(12.076.16)

23. IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal:

La Compañía hasta el año vigente no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas.

24. ÍNDICE DE PRECIOS

Los cambios en el nivel general de precios pueden tener un efecto importante en la comparabilidad de los estados financieros de distintos períodos y en el resultado del año, la variación del índice inflacionario anual al 31 de diciembre de los últimos cinco años, se presenta en el siguiente cuadro.

AÑOS TÉRMINO	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
2014	3
2015	4
2016	1
2017	2
2018	1

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

25. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

26. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

27. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento de Registro Oficial No351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2016 y 22% por el año 2017 y 25% a partir del año 2018.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos de intereses de créditos externo otorgado por instituciones financieras
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones prevista en este Código.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

28. EVENTOS POSTERIORES

Consideramos que no existen eventos posteriores importantes que mencionar.

29. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.