

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2011

1.- Información general

Identificación:	PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	AVENIDA 103 S/N INTERSECCION CALLE 112 Y 113 - MANTA
Descripción de Actividades:	CONSERVACION Y ENVASADO DE PESCADO
Constitución de la Compañía:	MARZO 08 DE 1.971

1. Objetivos

El objetivo de los estados financieros de PESPACA S.A. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los estados de flujos de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2011, con la finalidad de que dicha información sea útil para la gerencia en la toma de decisiones.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera (NIIF COMPLETAS)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (Dólares), que es la moneda utilizada en el país del domicilio de la compañía.

3. Políticas contables

Los Principios, bases, reglas y procedimientos específicos que la compañía adopto en la preparación y presentación de los estados financieros bajo el requerimiento NIIF - COMPLETAS están basadas en informaciones comprensibles, comparables, relevantes de equilibrio y fiables para las necesidades y tomas de decisiones, en el sentido de que los estados financieros representan fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y conceptos de medición aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reflejan la esencia económica de las transacciones al 31 de diciembre del año 2011.

AGUSTIN ALEJO JIMENEZ SANTISTEVAN
Gerente
PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

MERCEDES MONSERRATE BARCIA CARRILLO
Contadora
PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

NOTAS:

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Identificación: PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2.011
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares
Grado de Redondeo: No hay
Domicilio: AVENIDA 103 S/N INTERSECCION CALLE 112 Y 113 - MANTA
Descripción de Actividades: CONSERVACION Y ENVASADO DE PESCADO
Constitución de la Compañía: MARZO 08 DE 1.971

Activos Corrientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2.011 del efectivo es de \$ 3.273,51 y corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja al 31 de diciembre del 2011, movimiento que se origina por conceptos de depósitos en ctas. ctes. Por cobros de las ventas, préstamos financieros, préstamos de accionistas para complementar capital de trabajo; y los pagos por conceptos de compra de materia prima, materiales, mantenimiento de propiedades planta y equipos, pago de nómina de personal, pago de beneficios al personal, pago de préstamos financieros y de accionistas.

Exigibles – cuentas por cobrar - corriente

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2011, los movimientos son únicamente por anticipos al personal de la compañía, crédito tributario por impuesto a la renta, anticipo a terceros por servicios.

Las ventas por servicios a los clientes se realizan al contado en un 100% los servicios se facturan en los primeros quince días del mes y son cancelado en el mismo mes.

La factura por ventas de servicios se registra por su valor pactado, no se efectúan descuentos.

Por los pagos que se realizan al contado no se concede descuento por pronto pago.

En su estatus de cartera el cliente que mantiene la compañía es:

- Comprador que tienen alrededor de 10 años con la compañía.
- En cartera no se encuentre cliente que amerite ajuste de cuenta incobrable, los servicios no han tenido ajuste por este concepto.

Otras cuentas por cobrar

Representa el saldo de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2011, los movimientos son únicamente por anticipo a proveedores de bienes y servicios y en algunos casos se registran valores que se entregan como anticipo para gestiones operativas, el saldo mas representativo es anticipo por impuesto a la renta (crédito tributario por utilizar la compañía por valor de US \$ 137.092,63). Al cierre del ejercicio económico del 2011 se presentan saldos deudores del personal los mismos que son recuperados en corto plazo.

Los valores de otras cuentas por cobrar son recuperable en un periodo entre 30 y 120 días plazo, esto valores no se ajusta por concepto de intereses.

Inventarios

La compañía en su estado de situación, no se refleja existencias de materia prima, suministros o materiales, productos en proceso, productos terminados, repuestos, y valores por mercadería en tránsito, y no hay movimientos por estos conceptos en el ejercicio del 2011.

Para el periodo económico del 2012 la compañía tiene previsto seguir brindado el servicio de sus activos fijos a los mismos clientes, y se podría considerar en algún momento un inventario de repuestos y accesorios para sus activos fijos.

Reconocimiento y medición de los inventarios:

Las políticas de reconocimiento que se aplicarían en las existencias serian para el destino para el cual sean adquiridos los inventarios:

a) Adquisiciones para el consumo normal de las operaciones.

Las políticas de medición que se aplicaran a los inventarios están basadas en técnicas, tales como el método del costo promedio, así mismo se utilizarán sistemas de inventarios como el FIFO (primeros en entrar, primeros en salir, para los consumos de materiales).

Los proveedores nos conceden créditos entre los 30 y 60 días de plazo, para compras de repuestos y accesorios al exterior se realizara con carta de crédito bancaria.

Activos no Corrientes:

Propiedad, planta y equipos

La compañía en este periodo 2011 dispone de activos fijos, como edificaciones, maquinarias y equipos, vehículos, muebles y enseres, equipo de computación, flota y equipos auxiliares para la pesca, herramientas para reparación y mantenimiento en la planta, desde su constitución, pero según lo proyectado se espera que para el próximo ejercicio económico, renovar algunas maquinarias y equipos, para funcionar en sus actividades con mayor eficiencia, estos serán depreciados según su vida útil, para los cuales se utilizará el método lineal, de existir algún cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisará la depreciación de ese activo de forma retrospectivamente y prospectivamente para reflejar en libros el importe recuperable o se reconoce la pérdida por deterioro del valor en resultados.

Los porcentajes de depreciación que se aplican son:

Edificaciones.....	5 % anual
Maquinarias y Equipos.....	10% anual
Vehículos.....	20% anual
Equipo de computación y software.....	33,33% anual
Herramientas.....	10% anual
Muebles y Enseres.....	10% anual
Flota y equipos auxiliares para la pesca.....	10% anual

La Empresa ha revaluado sus terrenos, trabajo realizado mediante los avalúos comerciales de la Ciudad de Manta, título de crédito No. 0329330y 0329331 con código catastral 202110200 y 0202110100 y terreno en Jaramijo con código catastral 12150012413002000, correspondientes al pago de los Impuestos Prediales del 2010 para el periodo 2011 el avalúo de los predios se mantiene en el mismo valor.

Los activos como Maquinaria y equipos no se han revaluado por considerar la Gerencia que los mismos han tenido un uso suficiente y que se van evaluar su reemplazo en algunos casos que permita una mejor eficiencia y modernizar la planta.

Activos Intangibles

La compañía no posee activos intangibles al 31 de diciembre del 2011.

PASIVOS

Pasivos corrientes

Sobregiros Bancarios

La compañía en algunos casos solicita sobregiro bancario, debido a falta de liquidez en caja, estos sobregiros se cubren en los periodos que conceden las Instituciones bancarias, los intereses que se generan por estas operaciones se registran en gastos financieros.

Préstamos bancarios

La Empresa mantiene créditos con Instituciones del sistema financiero Nacional, operaciones con vencimientos corrientes, los intereses se registran por el método de devengado en cada periodo, en algunos créditos se encuentran garantizados con prenda industrial de maquinarias y equipos, adicionalmente se entregan endosos de seguros a favor de las Instituciones Financieras.

Los intereses de los créditos van del 9% hasta el 12%. Las garantías que se encuentran entregadas a las Instituciones Financieras son:

Banco del Pacifico tipo de garantías prendarias de la planta que incluye, terrenos, edificios y Maquinarias y Equipos forma de la garantía hipoteca abierta sobre dichos bienes.

Acreeedores Comerciales

La compañía mantiene cuentas por pagar con proveedores locales por compra de bienes y servicios, los valores de los créditos concedidos por proveedores no registran costos financieros y los plazos de créditos otorgados por los proveedores son de : 30 a 60 días plazo las compras que se realizan al contado son pocas y estas no superan un 10 % de las compras totales, en los créditos otorgados por los proveedores no se han entregado ninguna garantía, las compras a proveedores se encuentran justificadas con órdenes de compra y el ingreso a bodega de los bienes y para los servicios se justifican con informe de servicios entregados por los proveedores, estas políticas se han aplicado en el año 2011 y para el 2012 se mantienen.

Otros documentos y cuentas por pagar

Los valores que se han registrado en el periodo 2011 en otros documentos y cuentas por pagar corresponden a conceptos de reembolsos de gastos de viajes del personal de la compañía, y gastos varios generados en el movimiento operativo de la empresa.

Impuestos y contribuciones, por conceptos de impuestos con la administración tributaria que se liquidan al siguiente mes en un periodo de 30 días.

Estos valores no registran costos financieros y además tienen vencimientos corrientes.

Provisiones por Beneficios a los empleados y otras provisiones

En el ejercicio económico 2011 no se realizó provisión por beneficios al personal por conceptos de evaluación actuarial por provisión para Desahucio y Jubilación Patronal, la administración espera para el periodo del 2012 realizar el análisis y registrar estos valores retrospectivamente.

Además se registran mensualmente los costos de beneficios al personal por concepto de decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, el fondo de reserva, la parte proporcional de vacaciones y otras bonificaciones estimadas por la Gerencia por concepto de desempeño, cumplimiento en el trabajo presupuestado.

Impuestos corrientes por pagar

La compañía durante el ejercicio económico 2011 registró ganancias, originando un impuesto por pagar al Servicio de Rentas Internas US\$20.429.73

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2011 es de \$ 8.000,00, el mismo que está cancelado en un 100% y, está distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado: \$ 8.000,00

Capital suscrito: \$ 8.000,00
Acciones emitidas: 8.000
Valor Nominal: \$1,00 cada una

Distribución de Acciones:

AGUSTIN ALEJO JIMENEZ SANTISTEVAN	7.870 acciones de \$ 1,00 c/u
EMILIA ADRIANA BOWEN CAVAGNARO	100 acciones de \$ 1,00 c/u
MARIA AUXILIADORA JIMENEZ BOWEN DE AYALA	10 acciones de \$ 1,00 c/u
MARIA DE LOURDES JIMENEZ BOWEN DE LEONE	10 acciones de \$ 1,00 c/u
MARIA EMILIA JIMENEZ BOWEN	10 acciones de \$ 1,00 c/u

Los accionistas dejaron establecido en actas todos los derechos, privilegios y restricciones que afecten a la emisión de acciones, distribución de dividendos y reembolso de capital que se aplicaran.

RESERVAS

La compañía no realizo US \$ 7.755,12 a RESERVA LEGAL, y US \$ 69.796,13 A RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATURARIA, en el ejercicio económico 2011.

AGUSTIN ALEJO JIMENEZ SANTISTEVAN
Gerente
PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

MERCEDES MONSERRATE BARCIA CARRILLO
Contadora
PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

NOTAS:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

1.- Información general

Identificación: PESACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2.011
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares
Grado de Redondeo: No hay
Domicilio: AVENIDA 103 S/N INTERSECCION CALLE 112 Y 113 - MANTA
Descripción de Actividades: CONSERVACION Y ENVASADO DE PESCADO
Constitución de la Compañía: MARZO 08 DE 1.971

Partidas de ingresos

La compañía refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.011, los ingresos producto de la ventas por servicios de procesos efectuadas a clientes y facturadas al momento de su proceso en línea, se estima que para el siguiente periodo la compañía incrementa sus ingresos, el estado de resultado integral se elaboro conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de ingresos reconocidos en el periodo, como Ingresos de actividades ordinarias.

La compañía aplica en sus ingresos el método de devengado, las facturas están respaldadas con el respectivo egreso de bodega y la guía de remisión que se emite para los clientes y el transporte de mercadería.

Las ventas a los clientes se realizan al contado.

Partidas de Egresos

La compañía refleja como egresos en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.011, los valores que se originan y se devengan en los diferentes centro de producción y en la gestión de venta y administrativa por los costos incurridos diarios, se estima que para el siguiente periodo un incremento por la generación de nuevos productos, el estado de resultado integral se elaboro conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de Egresos reconocidos en el periodo y que corresponden al giro del negocio, los gastos y costos se agruparan de acuerdo con su naturaleza y función, ejemplo su costo de venta separado de los gastos.

Ganancias o Pérdidas

La compañía en el ejercicio económico 2011 obtuvo resultado favorable, debido a que tuvo una administración que planifica anualmente sus ingresos, costos y gastos en presupuestos, proyecciones por demandas de los clientes, y del rendimiento que los accionistas planifican.

La Empresa en el ejercicio económico 2.011 entrega la participación a trabajadores por el monto de US\$15.021,86.

Se determino el impuesto a la Renta a Pagar por el valor de US\$ 20.429.73 y finalmente quedo una Utilidad Neta para accionistas por el valor de US\$ 58.224,73 una vez segregada la Reserva Legal que determina el Ente regulador que es el 10% de la Utilidad después de participación a trabajadores y del impuesto a la renta.

AGUSTIN ALEJO JIMENEZ SANTISTEVAN
Gerente
PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

MERCEDES MONSERRATE BARCIA CARRILLO
Contadora
PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

NOTAS:

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS

1.- Información general

Identificación: PESACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2.011
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares
Grado de Redondeo: No hay
Domicilio: AVENIDA 103 S/N INTERSECCION CALLE 112 Y 113 - MANTA
Descripción de Actividades: CONSERVACION Y ENVASADO DE PECCADO
Constitución de la Compañía: MARZO 08 DE 1.971

La Compañía al final de cada ejercicio económico acumula las Utilidades en la Cuenta de Reservas Estatutarias y Facultativas, los resultados del presente ejercicio lo determinara los socios en junta general destino de las utilidades.

La Empresa realizo únicamente La revaluación de Terrenos y el resultado de esta revaluación presento un incremento de US \$ 1.503.268,40 valor que incrementa el Patrimonio, trabajo que se realizo mediante los avalúos comerciales de la Ciudad de Manta, título de crédito No. 0329330y 0329331 con código catastral 202110200 y 0202110100 y terreno en Jaramijo con código catastral 132150012413002000, correspondientes al pago de los Impuestos Prediales del 2010 para el periodo 2011 el avalúo de los predios se mantiene en el mismo valor.

AGUSTIN ALEJO JIMENEZ SANTISTEVAN
Gerente
PESACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

MERCEDES MONSERATE BARCIA CARRILLO
Contadora
PESACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

NOTAS:

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- Información general

Identificación: PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2.011
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares
Grado de Redondeo: No hay
Domicilio: AVENIDA 103 S/N INTERSECCION CALLE 112 Y 113 - MANTA
Descripción de Actividades: CONSERVACION Y ENVASADO DE PESCADO
Constitución de la Compañía: MARZO 08 DE 1.971

El estado de flujo de efectivo se aplicó por el método directo de acuerdo a lo que establece las NIIF, en el mismo se refleja lo siguiente:

Cobros por actividades de operación.....	\$ 1.272.830,83
Pagos por actividades de operación.....	\$ 426.984,91
Otros pagos de actividades de operación.....	\$ 122.005,83
Intereses pagados en operaciones de créditos.....	\$ 102.686,58
Efectivo Neto cancelado en operaciones de financiamiento.....	\$ 620.095,74
AUMENTO NETO DE EFECTIVO.....	\$ 1.057,77
Ajuste de partidas distintas al efectivo.....	\$ 521.007,78
Utilidad del ejercicio antes de Imptos.....	\$ 100.145,73
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.....	\$ 621.153,51

AGUSTIN ALEJO JIMENEZ SANTISTEVAN
Gerente
PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.

MERCEDES MONSERRATE BARCIA CARRILLO
Contadora
PESPACA-PESQUERA DEL PACIFICO S.A.