

## **PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Expresadas en Dólares de E.U.A.)**

La COMPAÑÍA PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario PRIMERO del cantón Guayaquil el 30 de septiembre del 2004, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.IJ.DJC.G.11.5674 el 07 de octubre del 2004. Con domicilio principal en Cantón Salinas, Provincia de SANTA ELENA. La compañía se dedica a la actividad pesquera en todas sus fases, actualmente cuenta con 2 socios, 2 de ellos trabajan diariamente.

#### **RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

Bases de presentación

Los Estados de Financieros son elaborados y presentados en base a la NIIF 1 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

##### **1. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ tuvo ingresos durante el periodo 2015, por un valor total de \$678.347,72; detallado de la siguiente manera:

Ventas locales tarifa	0%	\$ 678.347,72
-----------------------	----	---------------

##### **2. RECONOCIMIENTO DE COMPRAS**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ tuvo compras de inventarios en el periodo 2015, por un total de \$ 96.222,40

##### **3. RECONOCIMIENTO DE GASTOS:**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ registró gastos administrativos durante el periodo 2015, por un total de \$543.671,68

##### **4. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

#### 5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de efectivo en el banco del Pichincha está sobregirada por el cobro de cheques por adelantado por un monto de \$3600,00

#### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 nuestra compañía refleja saldos en cero de la cartera por cobrar.

#### 7. INVENTARIOS

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ registró inventario inicial por \$6071,73, durante el periodo 2015 registró compras por un valor de \$96222.40, el cual debido a su movimiento terminó con un inventario final en cero

#### 8. CREDITO TRIBUTARIO RENTA

A la compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ le aplicaron retenciones por las ventas realizadas por un monto de \$8.425,48

#### 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ mantuvo durante el año 2015 los siguientes Activos Fijos:

<b>Activo Fijo</b>		
<b>Depreciables</b>		
Inmuebles	282.519,33	
Depreciación Acumulada Inmuebles	-91.515,67	
Terrenos	39.280,00	
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	170.317,32	
Depreciación acumulada Equipos	-71.652,57	
Equipo de computación	2.367,14	
Depreciación acumulada Eq. Comp.	-2.112,65	
Muebles y Enseres	5.336,98	
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2.2589,89	
<b>Total activo Fijo Depreciables</b>		<b>332.279.99</b>

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ. tuvo cuentas por pagar proveedores por un valor de \$21.807,92

**11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ. tuvo un valor de \$8.635,38 correspondiente a la décima tercera remuneración pendiente a sus empleados.

**12. OBLIGACIONES CON FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ. tuvo un valor de \$6.534,88 correspondiente a una deuda con la tarjeta MASTERCARD

**13. IESS POR PAGAR**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ, registra un valor de \$ 3.443,19 correspondiente a las aportaciones, fondos y otros con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

**14. IMPUESTO POR PAGAR**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ, registra un valor de \$8.847,29 correspondiente a la tercera cuota del anticipo del impuesto a la renta por pagar.

**15. DIVIDENDOS POR PAGAR**

La PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ registra un monto de \$ 137.810,22 por pagar a los accionistas, por concepto de dividendos.

**16. PARTICIPACION A TRABAJADORES**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ registró \$4.857,29 para repartir a todos sus empleados.

**17. ACCIONISTAS A LARGO PLAZO**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ registró \$120.444,68 por concepto de préstamo a uno de sus accionistas para la adquisición de sus activos fijos.

**18. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ tuvo un impuesto causado por un monto de \$6.055,42

**19. CAPITAL SOCIAL**

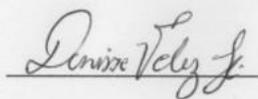
La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ mantiene el valor de su capital inicial por \$800,00

**20. RESULTADO DEL EJERCICIO**

La compañía PESQUERIA MORAN S.A. MORANPEZ durante el año 2015 tuvo utilidad neta por \$ 21.469,20

Al 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión de nuestro informe (04 de febrero del 2016), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



C.P.A. Denise Véliz Guayasamín  
RUC: 0925060501001  
CONTADORA GENERAL