



# PESCARDEG S.A.

PESCARDEG S.A.

## PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

### 1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**PESCARDEG S.A.** - (La Compañía) fue constituida el 22 de mayo del 2008, en Guayaquil – Ecuador. Tiene por objeto social la actividad de venta al por mayor y menor de productos de pesca.

### 2. BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

**Declaración de cumplimiento.**- A partir de enero 1 del 2012, en base a la Resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 11 de octubre del 2011, la Compañía declara que elabora y presenta estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), contenidas en 35 secciones más el Glosario de Términos que incluyen las definiciones técnicas utilizadas por estas normas.

### 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de medición.**- La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuales se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

**Efectivo.**- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

**Cuentas y documentos por cobrar.**- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

**Propiedad planta y equipo.**- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

**Ingresos y gastos.**- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

### 4. EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto como sigue:

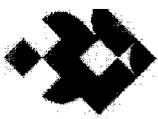
	2015	2014
	(US dólares)	
Caja	1039,98	640,55
Bancos locales	127.056,28	64884,37
<b>TOTAL</b>	<b>128.096,26</b>	<b>65.524,92</b>

Al 31 de diciembre del 2015, Bancos locales representa cuentas corrientes en: Banco Guayaquil por US\$ 106.349,41; Banco Pacifico por US\$19.010,47 y Banco Bolivariano S.A. por US\$ 1696,40.

### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas y documentos por cobrar representan:

	2015	2014
	(US dólares)	
Cuentas por cobrar		
Clientes	248182,36	61360,89
Otros cuentas por cobrar	24031,41	70072,55



## PESCARDEG S.A.

Anticipos		
Proveedores	144280,56	144073,07
Crédito		
Tributario		
IVA	39010,8	32661,6
Crédito		
Tributario a		
favor Renta	26398,51	19516,15
<b>TOTAL</b>	<b>481.903,64</b>	<b>327.684,26</b>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas de productos de pesca, que no generan intereses y que son recuperables a 15 días plazo.

Otras cuentas por cobrar representan en el año 2015 \$4260,00 por depósitos en garantía por alquiler de oficina de Pescardeg; \$1665,00 prestamos a empleados y cuentas por cobrar a Xavier Viteri \$18106,41.

### 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios representan:

	2015	2014
	(US dólares)	
Inventarios de suministros y materiales	1558,2	5872,65
Inventarios de prod term y mercd en almacén	12929,78	94050,84
Materia prima	443175,5	0
<b>TOTAL</b>	<b>457.663,48</b>	<b>99923,49</b>

Inventarios de Suministros y materiales representan materiales –fundas, cartones- en existencia física para ser consumidos en el proceso de producción y el Inventario de productos terminado y mercadería en almacén representan productos de pesca para ser vendidos en el curso de la operación.

### 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2015 y 2014, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

Detalle	Saldo al	Adiciones	Saldo al
	31/12/2014		31/12/2015
Muebles y enseres	6.608,10	1.368,57	7.976,67
Equipos y Maquinarias	1.091.788,70	39.272,86	1.131.061,56
Vehiculos	0,00	35.388,01	35.388,01
equipos de computo	330,00	0,00	330,00
<b>Subtotal</b>	<b>1.098.726,80</b>	<b>76.029,44</b>	<b>1.174.756,24</b>
Depreciación Acumulada	-134.282,13	-115.585,35	-249.867,48
<b>Total</b>	<b>964.444,67</b>	<b>-39.555,91</b>	<b>924.888,76</b>

### 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

Descripción	Saldo al	Saldo 2014
	31-dic-15	según 101
Proveedores	205.732,10	79.663,37
SRI	8.571,69	19.706,69
IESS	5.707,31	5.068,34
Impuesto a la Renta	29.853,14	18.885,81
Participación trabajadores	0,00	15.056,64
Otras cuentas por pagar	505.088,89	2.915,35
<b>Total</b>	<b>725.099,99</b>	<b>141.296,20</b>



# PESCARDEG S.A.

Al 31 de diciembre del 2015 Otras cuentas por pagar representan deudas a terceros \$504.442,42; anticipo clientes \$646,47 y con la administración tributaria \$8571,69

## 9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones con Instituciones financieras representan préstamos realizados al Banco Bolivaiano \$82.523,91; y Pacifico \$173.3926,43

## 10 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital de la Compañía está representado por 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagado, cuyos accionistas son:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>US dólares</u>
Andres Eduardo Aguirre Barriga	5	5
Julio Jose Aguirre Barriga	<u>9.995</u>	<u>9.995</u>
<b>Total</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

## 11 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2015 y 2014, fue determinada como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Perdida del ejercicio		0
(A)		
(-) 15% Participación a trabajadores	-30155,32	100.377,59
(B)		
(+) Gastos no deducibles	0	15.056,64
10% Reserva Legal	<u>95.874,17</u>	<u>523,65</u>
Base imponible	0	6.643,51
(-) 22% Impuesto a la renta	0	85.844,60
(C)		
	<u>0</u>	<u>18.885,81</u>
Perdida/Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)	(30.155,32)	59.791,63

A la fecha de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

  
Ing. Susana Vizueta J.  
Contadora

  
Ing. Julio Aguirre B.  
Gerente General