



Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

1.- Información general

Identificación:	GOLD SEA GOLDSE S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.015
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	GUAYAQUIL, AV. MIGUEL H. ALCIVAR 809 Y MZA. 506
Descripción de Actividades:	VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PESCADO, MARISCOS Y DEMAS PRODUCTOS DEL MAR
Constitución de la Compañía:	27 DE MAYO DEL 2008

1. Objetivos

El objetivo de los estados financieros de GOLD SEA GOLDSE S.A. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los estados de flujos de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2.015, 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 PYMES)* 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 adoptó en la preparación y presentación de los estados financieros bajo el requerimiento NIIF - PYMES 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 2.105.

BLGO. ANDRES EMPUÑO VELASQUEZ
Representante Legal
GOLD SEA GOLDSE S.A.

C.P.A. MARIA ISABEL GOMEZ SANCHEZ
Contador
GOLD SEA GOLDSE S.A.



NOTAS:

2.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Identificación:	GOLD SEA GOLDSE S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.015
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	GUAYAQUIL, AV. MIGUEL H ALCIVAR 809 Y MZA. 506
Descripción de Actividades:	VENTA APO MAYOR Y MENOR DE PESCADO, MARISCOS Y DEMAS PRODUCTOS DEL MAR
Constitución de la Compañía:	27 DE MAYO DEL 2008

Activos Corrientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2.015 del efectivo es de \$ 4,338.58 y corresponde al saldo del movimiento de las cuentas corrientes bancarias y caja al 31 de diciembre del 2015, 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 2.015, los movimientos son únicamente por ventas a clientes y compañías relacionadas, crédito tributario por impuesto a la renta y crédito por impuesto al valor agregado, anticipo a terceros por servicios.

Las ventas por servicios a los clientes se realizan a crédito y tienen un vencimiento promedio entre 15 y 30 días, y no generan costos financieros.

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 más de 3 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 2015, 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 del impuesto al valor agregado por US \$ 151,158.50 y crédito tributario de impuesto a la renta por utilizar la compañía por valor de US \$ 17,671.). Al cierre del ejercicio económico del 2015 se presentan saldos deudores por anticipo a proveedores 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, refleja existencias de Diesel Pesquero por usd 95,512.67 en el ejercicio del 2015

Reconocimiento y medición de los inventarios:

Las políticas de reconocimiento que se aplicarían en las existencias serían 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 utilizara 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.



Activos no Corrientes:

Propiedad, planta y equipos

La compañía en este periodo 2.015 dispone de activos fijos, como edificaciones, maquinarias y equipos, vehículos, muebles y enseres, equipo de computación, embarcaciones, desde su constitución, estos son depreciados según su vida útil, para los cuales se utilizara el método lineal, de existir algún cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara 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
Embarcaciones.....	10%anual

Activos Intangibles

La compañía al 31 de diciembre del 2.015, presenta como activos intangibles el valor de US \$ 18,259.53 por costos de licencia ambiental, Seguros y otros diferidos.



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 no mantenía créditos con Instituciones del sistema financiero Nacional, al 31 de diciembre del 2.105.

Los intereses del sobregiro ocasional van del 9% hasta el 12%.

Acreedores 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, 2012, 2.103, 2.104 y 2.015 se mantienen.

Otros documentos y cuentas por pagar

Los valores que se han registrado en el periodo 2.105 en otros documentos y cuentas por pagar corresponden a conceptos de reembolsos de gastos de viaje 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 2.105 se realizó provisión por beneficios al personal por conceptos de evaluación actuarial por provisión para Desahucio y Jubilación Patronal, trabajo realizado por la compañía Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI".

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 2.105 registró pérdida, el impuesto por pagar al Servicio de Rentas Internas es el anticipo mínimo del año 2014 por \$ 8,057.91



PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2.105 es de \$ 1,274,800, el mismo que esta cancelado en un 100% y, está distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado: \$ 1,274,800

Capital suscrito: \$ 1,274,800

Acciones emitidas: 1,274,800

Valor Nominal: \$1,00 cada una

Distribución de Acciones:

PRODUCTORA MARVIVO S.A. 1,274,160 acciones de \$1,00c/u

ANDRES EMILIO EMPUÑO VELASQUEZ 640 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 en el año 2.103 realizó transferencia de utilidades a RESERVA LEGAL, y mantiene un saldo de US\$ 190,91 y que corresponde a la utilidad de ejercicios del 2012.

BLGO. ANDRES EMPUÑO VELASQUEZ

**Representante Legal
GOLD SEA GOLDSE S.A.**

E.R.A. MARIATSABEL GOMEZ SANCHEZ

**Contador
GOLD SEA GOLDSE S.A.**



NOTAS:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

3.- Información general

Identificación:	GOLD SEA GOLDSE S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre período:	2.015
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	GUAYAQUIL, AV. MIGUEL H ALCIVAR 809 Y MZA. 506
Descripción de Actividades:	VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PESCADO, MARISCOS Y DEMAS PRODUCTOS DEL MAR
Constitución de la Compañía:	27 DE MAYO DEL 2008

Partidas de ingresos

La compañía refleja en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.015, los ingresos producto de la ventas por servicios de descargas efectuadas a clientes y facturadas al momento de su proceso en línea, se estima que para el siguiente período la compañía incrementa sus ingresos, el estado de resultado integral se elabora conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de ingresos reconocidos en el período, como Ingresos de actividades ordinarias.

La compañía aplica en sus ingresos el método de devengado, las facturas están respaldadas con el respectivo reporte de descarga que se emite para los clientes y el transporte de mercadería.

Las ventas a los clientes se realizan a crédito con un promedio de crédito de 15 a 30 días.

INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	US \$ 754,412.23
TOTAL INGRESOS	US \$ 754,412.23



Partidas de Egresos

La compañía refleja como egresos en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2015, los valores que se originan y se devengan en los diferentes centro de procesos de descarga y en la gestión administrativa por los costos incurridos diarios, se estima que para el siguiente periodo un incremento por la generación de nuevos servicios, 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.

EGRESOS GASTOS OPERATIVOS	US \$ 869,825.31
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2.105	US \$ 88,578.96
TOTAL EGRESOS OPERATIVOS	US \$ 958,404.27

Ganancias o Pérdidas

Se cumple en informar que habiendo revisado la información financiera por el correspondiente al ejercicio económico del 2015, se ha encontrado que los restados financieros bajo normas Internacionales de información financiera, refleja un resultado negativo de US \$ 203,992.04, debido a que en la industria en el 2015 tuvo la presencia del fenómeno del niño, como consecuencia de este fenómeno influye que la biomasa de peces del busque las aguas frías en las profundidades del mar, escaseándose el producto y a su vez disminuyendo la actividad de la compañía.

BLGO. ANDRÉS EMPUÑO VELASQUEZ
Representante Legal
GOLD SEA GOLDSE S.A.

C.P.A. MARIA ISABEL GOMEZ SANCHEZ
Contador
GOLD SEA GOLDSE S.A.



NOTAS:

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

4.- Información general

Identificación:	GOLD SEA GOLDSE S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.015
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	GUAYAQUIL, AV. MIGUEL H ALCIVAR 809 Y MZA. 506
Descripción de Actividades:	VENTA APO MAYOR Y MENOR DE PESCADO, MARISCOS Y DEMAS PRODUCTOS DEL MAR
Constitución de la Compañía:	27 DE MAYO DEL 2008

La Compañía al final de cada ejercicio económico determina la distribución de las Utilidades, de acuerdo a la decisión de los socios en junta general.

BLGO. ANDRES EMPUÑO VELASQUEZ
Representante Legal
GOLD SEA GOLDSE S.A.

C.P.A MARIA ISABEL GOMEZ SANCHEZ
Contador
GOLD SEA GOLDSE S.A.



NOTAS:

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

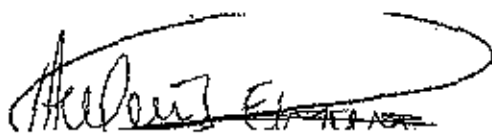
5.- Información general

Identificación: GOLD SEA GOLDSE S.A.
Estados Financieros: Individuales
Fecha cierre periodo: 2015
Moneda de Presentación: USD\$ Dólares
Grado de Redondeo: No hay
Domicilio: GUAYAQUIL, AV. MIGUEL H ALCIVAR 809 Y MZA. 506
Descripción de Actividades: VENTA APO MAYOR Y MENOR DE PESCADO, MARISCOS Y DEMAS PRODUCTOS DEL MAR
Constitución de la Compañía: 27 DE MAYO DEL 2008

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:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (EXPRESADO EN U.S. DOLARES)

	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO USADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACION	(257,158.43)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERISON	46,112.46
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	105,518.02
Disminución del efectivo y sus equivalentes	<u>(105,527.95)</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	109,866.53
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	<u>4,338.58</u>


BLGO. ANDRÉS EMPUÑO VELASQUEZ
Representante Legal
GOLD SEA GOLDSE S.A.


C.P.A. MARIA ISABEL GOMEZ SANCHEZ
Contador
GOLD SEA GOLDSE S.A.