

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2.014 (Expresados en dólares de E.U.A.)

### 1. INFORMACION GENERAL DE GLOBALPESCA S. A.

La EMPRESA está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 21 de Junio del 2.011, según Resolución N° SC.DIC.P.11. 0322 emitida por esta entidad, e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Manta, el 28 de Junio del 2.011. Su actividad principal es la actividad pesquera es sus etapas de extracción y comercialización; y, su actividad secundaria es conservación y envasado de pescado. La compañía tiene asignado de parte del SRI el RUC # 1391785542001.

### 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

**Base de Presentación.-** Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Compañía se encuentra operacional desde el segundo trimestre del año 2013.

**Cumplimiento exigido.-** La Compañía GLOBALPESCA S.A. con base al requerimiento directo de NIIF 1, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF reportados a la Superintendencia de Compañías, presenta sus estados financieros de acuerdo con las NIIF desde sus inicios, en cumplimiento con la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en octubre 11 del 2.011 (Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador) y Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 publicada en diciembre 30 del 2.011 (Norma en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del Valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles).

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

# GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2.014 (Expresados en dólares de E.U.A.)

### 1. INFORMACION GENERAL DE GLOBALPESCA S. A.

La EMPRESA está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 21 de Junio del 2.011, según Resolución N ° SC.DIC.P.11. 0322 emitida por esta entidad, e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Manta, el 28 de Junio del 2.011. Su actividad principal es la actividad pesquera es sus etapas de extracción y comercialización; y, su actividad secundaria es conservación y envasado de pescado. La compañía tiene asignado de parte del SRI el RUC # 1391785542001.

### 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

**Base de Presentación.-** Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Compañía se encuentra operacional desde el segundo trimestre del año 2013.

**Cumplimiento exigido.-** La Compañía GLOBALPESCA S.A. con base al requerimiento directo de NIIF 1, con el propósito de ser utilizados exclusivamente en el proceso de aplicación de las NIIF reportados a la Superintendencia de Compañías, presenta sus estados financieros de acuerdo con las NIIF desde sus inicios, en cumplimiento con la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada en octubre 11 del 2.011 (Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – PYMES para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador) y Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 publicada en diciembre 30 del 2.011 (Normar en la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del Valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles).

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

# GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

**Provisión para cuentas incobrables.-** La Compañía establecerá con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar con base a lo establecido por las disposiciones tributarias vigentes.

**Existencias.-** Se registrarán al costo de adquisición, que no excede al valor neto de realización. El costo será determinado mediante el método del costo promedio. Los inventarios en mal estado u obsoleto serán registrados a resultados en el período en que ocurra la baja o la pérdida del inventario.

**Propiedades, Planta y Equipos.-** Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento serán cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia serán capitalizadas. El método de depreciación de los activos fijos depreciables es el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de éstos activos aplicando los porcentajes de depreciación anual de la propiedad, planta y equipo; en un 5% para los inmuebles, igual porcentaje para naves, aeronaves, barcasas y similares; 10% para las maquinarias y equipos, de igual modo para los muebles y enseres; 20% para los vehículos y 33.33% para los equipos de computación. La Propiedad, Planta y Equipo de la compañía la GLOBALPESCA S.A cuenta en la actualidad con bienes en los rubros de Maquinaria y equipo, Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Naves, aeronaves, barcasas y similares, vehículos.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que el 10 % de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

**Participación de Trabajadores en Utilidades.-** De acuerdo a las disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de su Utilidad Operacional, beneficio social que es reconocido con cargo a los resultados del año en que se devenga.

**Provisión para impuesto a la renta.-** Las disposiciones tributarias y fiscales del Ecuador, establecen que las sociedades pagarán sobre la renta imponible después de participación de empleados, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, tarifa que disminuye al 12% en caso de reinversión total o parcial de tales utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

**Reconocimiento de ingresos y costos.-** La Compañía reconocerá las ventas de pesca como ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. El costo de venta, se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

**Intereses.-** Son registrados bajo el método del devengado, originados por obligaciones bancarias y préstamos con partes relacionadas.

**Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## **RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.**

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía GLOBALPESCA S. A., están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera. Durante el año 2.014 la empresa presenta cifras a nivel del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo. Al 31 de diciembre del 2.014, el Estado de Flujos de Efectivo, presenta movimientos a nivel de actividades de operación por US \$ 117.452,35 debido a que por la estructura del aplicativo de la SIC, así lo exige. Los movimientos que se reflejan en los Estados Financieros de las cuentas registradas, no han tenido ninguna incidencia con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ni de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

### 3. CIFRAS CONTABLES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Efectivos y Equivalentes al Efectivo.-** Al 31 de Diciembre del 2.014, el efectivo en caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja	US \$ 634,01
Bancos	<u>US \$ 106.402,11</u>
TOTAL	<u>US \$ 107.036,12</u>

**Activos Financieros.-** Al 31 de Diciembre del 2.014, su saldo de US\$ 690.660,95 corresponde al 73,14 % del total del activo corriente, distribuidos de la siguiente manera: 56.90% de cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados locales y 16,24% corresponde a otras cuentas y documentos por cobrar relacionadas.

**Propiedades, Planta y Equipo.-** Al 31 de Diciembre del 2.014, la compañía cuenta con \$1'864.881,68 netos en Propiedad, Planta y Equipo.

**Cuentas y Documentos por Pagar Locales.-** Al 31 de Diciembre del 2.014, presenta un valor de US \$ 290.248,61 que representa el 72,70 % del total del pasivo corriente.

**Otras Obligaciones Corrientes.-** Al 31 de Diciembre del 2.014 su saldo de US \$105.403,17 representa el 26,40% del total de los pasivos corrientes, con 5,24% en Obligaciones con la administración Tributaria, 1,66 % a las Obligaciones con el IESS, 8.29% por beneficios de Ley a empleados, y el 11,21 % por participación de trabajadores por pagar del ejercicio corriente.

**Pasivos no Corrientes.-** Al 31 de Diciembre del 2.014, su saldo de US \$ 1'265.916,65 corresponde a otros pasivos no corrientes con un 91.98% y a Cuentas por Pagar LP con 8.02%.

# GLOBALPESCA S.A.

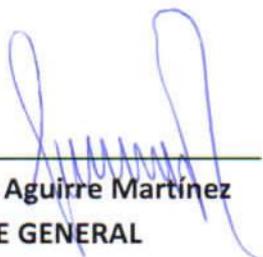
PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

**Capital Suscrito o Asignado.-** Al 31 de Diciembre del 2.014 refleja un valor de US \$ 10,000.00 correspondiente a 10 mil acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00.

**Reserva por valuación.-** La compañía GLOBALPESCA S.A. mantiene dentro de la cuenta de los resultados acumulados el valor \$731.728,95, que se originó en avalúo comercial y técnico del activo fijo (Barco Pardela).

**Reserva Legal y Facultativa.-** La compañía GLOBALPESCA S.A. en el mes de Abril del año 2014 registro en sus reservas el 10% de la utilidad neta del año 2013 que corresponde a \$14.870,06 distribuida de la siguiente manera: \$5.000,00 como reserva legal y que alcanza al 50% del capital suscrito y pagado; y, \$9.870,06 como reserva facultativa.

**Contingencias.-** Al cierre del ejercicio económico 2.014 la compañía no presenta ninguna contingencia en aspectos laborales, legales, tributarios, societarios, ni de ninguna índole.



Sr. Augusto Aguirre Martínez  
GERENTE GENERAL



CPA.GLENDA ALEXANDRA ARIAS SUAREZ  
CONTADOR GENERAL

# GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

## GLOBALPESCA S.A.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	REF.	31/12/2014	31/12/2013
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		107.036,12	238.407,41
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS		690.660,95	437.792,69
INVENTARIOS		37.792,09	15.619,35
SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		74.523,64	35.064,78
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		34.253,98	15.591,52
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>944.266,78</b>	<b>742.475,75</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO		1.864.881,68	2.228.678,33
ACTIVO INTANGIBLE, NETO			0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.864.881,68</b>	<b>2.228.678,33</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2.809.148,46</b>	<b>2.971.154,08</b>

# GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>REF.</b>	<b><u>31/12/2014</u></b>	<b><u>31/12/2013</u></b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		290.248,61	483.702,13
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00	0,00
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		0,00	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		105.403,17	86.354,42
ANTICIPO DE CLIENTES		3.562,34	800,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>399.214,12</u></b>	<b><u>570.856,55</u></b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
CTAS Y DOC.POR PAGAR LP		101.575,10	101.575,10
PASIVO DIFERIDO		0,00	0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		1.164.341,55	1.408.292,89
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>1.265.916,65</u></b>	<b><u>1.509.867,99</u></b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>1.665.130,77</u></b>	<b><u>2.080.724,54</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL		10.000,00	10.000,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		0,00	0,00
RESERVAS		14.870,06	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		865.559,48	731.728,95
RESULTADOS DEL EJERCICIO		253.588,15	148.700,59
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1.144.017,69</u></b>	<b><u>890.429,54</u></b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b><u>2.809.148,46</u></b>	<b><u>2.971.154,08</u></b>

# GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

GLOBALPESCA S.A.

ESTADO DE RESULTADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA US\$)

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS POR VENTAS	2.207.009,96	2.049.177,92
(-) COSTO DE VENTAS	<u>1.892.383,77</u>	<u>1.545.828,95</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>314.626,19</b>	<b>503.348,97</b>
<b>(+) OTROS INGRESOS</b>		
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.080,88	0,00
OTRAS RENTAS	19.817,79	0,00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<u><b>21.898,67</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>(-) GASTOS</b>		
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	38.185,86	328.407,10
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u><b>38.185,86</b></u>	<u><b>328.407,10</b></u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA</b>	<u><b>298.339,00</b></u>	<u><b>174.941,87</b></u>
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL	44.750,85	26.241,28
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
<b>UTILIDAD NETA</b>	<u><u><b>253.588,15</b></u></u>	<u><u><b>148.700,59</b></u></u>

MANTA: Vía Manta-Montecristi s/n (Diagonal a la Ciudadela La Aurora)  
TELEFONO: 05-2620744 CELULAR: 0993007765

# GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

## GLOBALPESCA S. A.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013.

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US \$)

	REF.	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL		10.000,00	10.000,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION		0,00	0,00
RESERVA LEGAL		5.000,00	0,00
RESERVA FACULTATIVA		9.870,06	0,00
GANANCIAS ACUMULADAS		865.559,48	731.728,95
RESULTADOS ACUM.POR APLICACIÓN POR PRIMERA DE LAS NIFF		0.00	0.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO		253.588,15	148.700,59
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>1.144.017,69</b></u>	<u><b>890.429.54</b></u>

# GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

GLOBALPESCA S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	2014	2013
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.896.020,38	1.663.405,21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.799.946,93)	(1.085.060,65)
Otros pagos por actividades de operación	0,00	(196.612,67)
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	21.378,90	(114.666,48)
<b>Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación</b>	<b>117.452,35</b>	<b>267.065,41</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>		
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo	(4.872,30)	(306.677,14)
Dividendos recibidos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
<b>Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión</b>	<b>(4.872,30)</b>	<b>(306.677,14)</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>		
Financiación por préstamos a Largo Plazo	0,00	1.408.292,89
Pagos de Préstamos	(243.951,34)	(1.133.292,88)
<b>Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación</b>	<b>(243.951,34)</b>	<b>275.000,01</b>
<b>Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(131.371,29)</b>	<b>235.388,28</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo	238.407,41	3.019,13
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>107.036,12</b>	<b>238.407,41</b>