

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2.016 (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 y se encuentra operacional desde el segundo trimestre del año 2013. Su actividad principal es la actividad pesquera en 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.

La compañía GLOBALPESCA S.A. se acoge a la exoneración del 100% del anticipo de impuesto a la renta con base al decreto No.1342 publicado en el primer suplemento de registro oficial No.971 de fecha 27 de Marzo del 2017 que establece la exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas. Y mediante decreto No.1044 establece la exoneración del 100% del valor del anticipo de impuesto a la renta del año 2016. La compañía GLOBALPESCA S.A. hasta el cierre del ejercicio económico del año 2015 con base al Art.9.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se acogió a los beneficios del Código de la Producción que la Exoneraban del Impuesto a la Renta por 5 años de iniciada sus actividades de operación y por tratarse de una inversión nueva constituida en Junio del 2011.

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.

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.ICL.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.ICL.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:

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 periodo 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 Propiedad, Planta y Equipo, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes o de los componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas. Las vidas útiles estimadas de la Propiedad, Planta y Equipo para los periodos actuales y comparativos de acuerdo al avalúo efectuado o a la política de la compañía GLOBALPESCA S.A son las siguientes:

5% para naves, aeronaves, barcas 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.

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 POLÍTICAS 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 2.016 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 2.016, el Estado de Flujos de Efectivo, presenta movimientos a nivel de actividades de operación por US \$ 47.396,57 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 2.016, el efectivo en caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja	US \$ 857,32
Bancos	<u>US \$ 114.360,15</u>
TOTAL	<u>US \$ 115.217,47</u>

Activos Financieros.- Al 31 de Diciembre del 2.016, su saldo contable es de US\$858.188,2 que representa el 33,28 % del total del activo corriente, distribuidos de la siguiente manera: 28,99% de cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados locales, 0,92% otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales, y 3,37% a otras cuentas por cobrar corrientes relacionadas.

Activos por impuestos corrientes.- Al 31 de diciembre de 2016 presenta un saldo de \$264.417,28 que corresponde al 50.07% del total de los activos corrientes.

Cuentas y documentos por cobrar varios deudores.- Al 31 de diciembre del 2.016 presenta un saldo de \$1'220.396,25 que representan el 47,32% del total del pasivo corriente de los cuales 7,50% corresponden a seguros pagados por anticipado y el 39,82% de anticipos y préstamos a proveedores y empleados.

Propiedades, Planta y Equipo.- Al 31 de Diciembre del 2.016, la compañía cuenta con \$4'509.845,85 netos en Propiedad, Planta y Equipo.

Inventario de repuestos herramientas y accesorios.- Al 31 de Diciembre del 2.016 presentan un saldo de \$120.754,53 que representa el 4,68% del activo corriente. Y están destinados para dar mantenimiento a las embarcaciones pesqueras de la empresa GLOBALPESCA S.A.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales.- Al 31 de Diciembre del 2.016, presenta un saldo de US \$ 916.111,34 que representa el 65.05 % del total del pasivo corriente correspondiente a proveedores no relacionados locales en un 60,46% y el 4,59% a Cuentas y documentos por pagar corrientes relacionados.

Otras Obligaciones Corrientes.- Al 31 de Diciembre del 2.016 su saldo de US \$154.963.05 representa el 34,95% del total de los pasivos corrientes, con 16,22% en Obligaciones con la administración Tributaria, 3,30 % a las Obligaciones con el IESS, 5,93% por beneficios de Ley a empleados, y el 9,50 % por participación de trabajadores por pagar del ejercicio corriente.

GLOBALPESCA S.A.

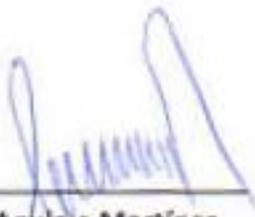
PESCA MARÍTIMA Y CONTINENTAL DE PECES

Pasivos no Corrientes.- Al 31 de Diciembre del 2016, presenta un saldo de US \$ 2.171.782,83 conformado de la siguiente manera: el 4,68% de cuenta y documentos por pagar del exterior; 92,09% Obligaciones por Pagar a LP a instituciones financieras; 1,49% préstamos accionistas del exterior y otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados en 1,03 % Jubilación Patronal y 0,71% por Desahucio.

Capital Suscrito o Asignado.- Al 31 de Diciembre del 2016 refleja su saldo es de 2'222,205 correspondiente a 2'222,205 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una y producto de un aumento de capital según Resolución No.SCVS-IRP-2016-0122 Intendencia de Compañías de Portoviejo dictada el 5 de julio del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de julio del 2016.

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).

Contingencias.- Al cierre del ejercicio económico 2016 la compañía no presenta contingencias de ninguna índole.



Sr. Augusto Aguirre Martínez
GERENTE GENERAL



CPA.GLENDA ALEXANDRA ARIAS SUAREZ
CONTADOR GENERAL

GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PICES

GLOBALPESCA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

REF.	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	115.217,47	232.171,73
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS	858.188,24	806.314,24
INVENTARIOS	120.754,53	67.586,38
SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.220.396,25	100.021,25
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	264.417,28	51.223,60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2'578.973,77	1.257.317,20
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	4'509.845,85	1.704.253,23
ACTIVO INTANGIBLE, NETO		0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4'509.845,85	1.704.253,23
TOTAL DEL ACTIVO	7'088.819,62	2.961.570,43

MANTA: Carretero Via Manta-Montecristi s/n Km 4 1/2 (atras del complejo empresarial Oceanfish S.A.)
TELEFONO: 05-2620744 CELULAR: 0993007765

GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

PASIVO CORRIENTE	REF.	31/12/2016	31/12/2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADAS		851.483,99	84.062,32
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS		64.627,35	1.989,02
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		0,00	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		492.285,35	119.162,63
ANTICIPO DE CLIENTES		0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.408.396,69	205.213,97
PASIVO NO CORRIENTE			
CTAS Y DOC POR PAGAR LP		101.575,10	101.575,10
OBLIGACIONES POR PAGAR A LP		2.000.000,00	0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		70.207,73	864.341,55
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.171.782,83	965.916,65
TOTAL DEL PASIVO		3.580.179,52	1.171.130,62
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL		2.222.205,00	10.000,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		0,00	379.035,09
RESERVAS		0,00	14.870,06
RESULTADOS ACUMULADOS		731.728,95	1.119.147,63
RESULTADOS DEL EJERCICIO		554.705,15	267.387,03
TOTAL PATRIMONIO		3.508.640,10	1.790.439,81
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		7.088.819,62	2.961.570,43

MANTA: Carretero Via Manta-Montacristi sin Km 4 (detrás del complejo empresarial Oceanfish S.A.)
TELEFONO: 05-2620744 CELULAR: 0993007765

GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

GLOBALPESCA S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA US\$)

	31/12/2016	31/12/2015
INGRESOS		
INGRESOS POR VENTAS	4.204.921,86	1.723.405,36
(-) COSTO DE VENTAS	<u>3.079.257,27</u>	<u>1.688.903,54</u>
UTILIDAD BRUTA	1.125.664,59	34.501,82
(+) OTROS INGRESOS		
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.620,46	2.080,88
OTRAS RENTAS	0,00	312.012,78*
TOTAL OTROS INGRESOS	2.620,46	346.514,60
(-) GASTOS		
GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS	236.256,60	31.941,62
TOTAL GASTOS	236.256,60	31.941,62
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA	892.028,45	314.572,98
(-)GASTO DE PARTICIPACION LABORAL	133.804,27	47.185,95
(-)GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	203.518,03	0,00
UTILIDAD NETA	554.706,15	267.387,03

MANTA: Carretero Via Manta-Montecristi s/n Km 4 1/2 (atrás del complejo empresarial Oceanfish S.A.)
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 2.016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

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

REF.	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	2.222.205	10.000,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0,00	379.035,09
RESERVA LEGAL	0,00	5.000,00
RESERVA FACULTATIVA	0,00	9.870,06
GANANCIAS ACUMULADAS	731.728,95	1.119.147,63
GANANCIA NETA DEL PERIODO	554.706,15	267.387,03
TOTAL PATRIMONIO	<u>3.508.640,10</u>	<u>1.790.439,81</u>

GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARÍTIMA Y CONTINENTAL DE PECES

GLOBALPESCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	2016	2015
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.502.506,10	1.717.396,98
Otros Cobros por actividades de operación	1.351.207,88	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.892.367,10)	(1.503.587,75)
Otros pagos por actividades de operación	(142.256,13)	(79.127,57)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(33.085,08)	0,00
Intereses Pagados	(68.933,33)	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(669.675,77)	312.012,78
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	47.396,57	346.696,44
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo, neto	(3.193.863,42)	(192.938,03)
Dividendos recibidos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	(3.193.863,42)	(492.938,03)
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		
Aumento o disminución de relacionadas y accionistas	1.029.512,59	379.035,39
Financiación por préstamos a LP	2.000.000,00	(300.000,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	(107.657,89)
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	(3.029.512,59)	(28.622,80)
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(116.954,26)	125.135,61
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	232.171,73	107.036,12
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	115.217,47	232.171,73

MANTA: Carretero Via Manta-Montecristi s/n Km 4 1/2 (atrás del complejo empresarial Oceanfish S.A.)
TELÉFONO: 05-2620744 CELULAR: 0993007765