

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2.018 (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.

El objeto principal de la empresa es la pesca marítima y continental de peces en sus etapas de extracción y comercialización; La compañía tiene asignado de parte del SRI el RUC # 1391785542001.

El domicilio principal de la empresa La compañía GLOBALPESCA S.A. está ubicado en la provincia de Manabí ciudad de Manta Km 4.5 vía Manta-Montecristi atrás del complejo empresarial de Oceanfish.

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.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).

A continuación un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de sus estados financieros.

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 Propiedad, Planta y Equipo, de cálculo lineal y 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, 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.

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 utilidad que resultare luego de la participación de empleados, la tarifa del 25% de impuesto a la renta para la participación accionaria no domiciliada en paraísos fiscales, y el 28% de impuesto a la renta para la participación accionaria domiciliada en paraísos fiscales, tarifa que puede disminuir en el 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 periodo 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 2.018 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 2.018, el Estado de Flujos de Efectivo, presenta movimientos a nivel de actividades de operación por US \$39.373.03 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 2.018, el efectivo en caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja	US \$ 1.178,14
Bancos	<u>US \$ 473.253,86</u>
TOTAL	<u>US \$ 474.432,00</u>

Activos Financieros.- Al 31 de Diciembre del 2.018, su saldo contable es de US\$489.483.35 que representa el 23.56 % del total del activo corriente, distribuidos de la siguiente manera: 15,54% de cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados locales, 7,54% otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales, y 0,48% a otras cuentas por cobrar corrientes relacionadas.

Activos por impuestos corrientes.- Al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de \$66.430,82 que corresponde al 3,19% del total de los activos corrientes, de los cuales el 84,14% corresponde al Crédito tributario por retenciones de Impuesto a renta y 15.86% a crédito tributario ISD.

Cuentas y documentos por cobrar varios deudores.- Al 31 de diciembre del 2.018 presenta un saldo de \$505.461,94 que representan el 24,33% del total del activo corriente de los cuales 8,53% corresponden a seguros pagados por anticipado y el 15,80% de anticipos y préstamos a proveedores y empleados.

Inventario de repuestos herramientas y accesorios.- Al 31 de Diciembre del 2.018 presentan un saldo de \$541.532,38 que representa el 26,06% del activo corriente. Y están destinados para dar mantenimiento a las embarcaciones pesqueras de la empresa GLOBALPESCA S.A.

Propiedades, Planta y Equipo.- Al 31 de Diciembre del 2.018, la compañía cuenta con \$3'693.494,72 netos en Propiedad, Planta y Equipo.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales.- Al 31 de Diciembre del 2.018, presenta un saldo de US \$155.086,59 que representa el 45,20% del total del pasivo corriente.

Obligaciones con instituciones financieras.- Al 31 de diciembre del 2.018, presenta \$29.232,77 correspondiente a intereses acumulados por pagar considerados de la tabla de amortización de préstamo.

GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

Otras Obligaciones Corrientes.- Al 31 de Diciembre del 2.018 su saldo de US \$112.683,78 representa el 32,84% del total de los pasivos corrientes, con 5,59% en Obligaciones con la administración Tributaria 5,58% a las Obligaciones con el IESS, 21,67% por beneficios de Ley a empleados.

Pasivos no Corrientes.- Al 31 de Diciembre del 2.018, presenta un saldo de US \$ 2.488.609,13 conformado de la siguiente manera: el 2,60% de cuenta y documentos por pagar locales; el 4,08% de cuenta y documentos por pagar del exterior; 83,18% Obligaciones por Pagar a LP a instituciones financieras; 8,02% préstamos accionistas del exterior y otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados en 1,61% Jubilación Patronal y 0,51% por Desahucio.

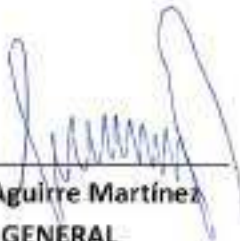
Capital Suscrito o Asignado.- Al 31 de Diciembre del 2.018 refleja su saldo es de 2'222.205,00 correspondiente a 2'222.205 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una y producto de un aumento de capital según Resolución No.SCVS-IRP-2016-0122 Intendencia de Compañías de Portoviejo dictada el 5 de julio del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de julio del 2016.

Reserva por valuación.- Al 31 de diciembre del 2.018 la compañía GLOBALPESCA S.A. mantiene dentro de la cuenta de los resultados acumulados el valor \$731.728,95, que se originó por el avalúo comercial y técnico del activo fijo (Barco Pardela) realizado en diciembre del 2013.

Ganancias Acumuladas: Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de Ganancias Acumuladas es de \$309.667,19 que corresponde a las utilidades acumuladas no distribuidas del año de años anteriores al 2017.

Pérdidas Acumuladas: Al 31 de diciembre del 2.018 el saldo de las Pérdidas Acumuladas es de \$392.496,50 que resultaron en el ejercicio fiscal del año 2017 y que se espera amortizar con utilidades futuras.

Contingencias.- Al cierre del ejercicio económico 2.018 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 PECES

GLOBALPESCA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (EXPRESADO EN DOLARES
DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	REF.	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		474.432,00	153.800,34
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS		489.483,35	1.120.941,31
INVENTARIOS		541.532,38	319.628,09
SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		505.461,94	501.311,43
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		66.430,82	110.212,33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.077.340,49	2.205.893,50
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO		3.693.494,72	4.136.179,85
ACTIVO INTANGIBLE, NETO		0,00	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0,00	83.435,52
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.693.494,72	4.219.615,37
TOTAL DEL ACTIVO		5.770.835,21	6.425.508,87

GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

PASIVO CORRIENTE	REF.	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar comerciales no relacionadas		155.086,59	318.527,06
Cuentas y documentos por pagar relacionadas		46.094,20	42.326,57
Porción corriente de obligaciones emitidas		29.232,77	0,00
Otras obligaciones corrientes		112.683,78	108.501,05
Anticipo de clientes		45,84	1.078,91
TOTAL PASIVO CORRIENTE		343.143,18	470.433,59
PASIVO NO CORRIENTE			
CTAS Y DOC.POR PAGAR LP		166.202,46	166.202,45
Obligaciones por pagar a LP		2.070.038,24	2.444.683,05
Otros pasivos no corrientes		252.368,44	228.046,18
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.488.609,13	2.838.931,68
TOTAL DEL PASIVO		2.831.752,31	3.309.365,27
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL		2.222.205,00	2.222.205,00
Aporte futuras capitalizaciones		0,00	0,00
RESERVAS		55.470,61	55.470,61
RESULTADOS ACUMULADOS		648.899,64	1.230.964,49
RESULTADOS DEL EJERCICIO		12.507,65	-392.496,50
TOTAL PATRIMONIO		2.939.082,90	3.116.143,60
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		7.088.835,21	6.425.508,87

7/10

GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

GLOBALPESCA S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA US\$)

	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS		
INGRESOS POR VENTAS	4.434.002,70	5.286.963,71
(-) COSTO DE VENTAS	<u>4.233.135,69</u>	<u>5.206.218,87</u>
UTILIDAD BRUTA	200.867,01	80.744,84
(+) OTROS INGRESOS		
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00
OTRAS RENTAS	179.397,76	11.385,70
TOTAL OTROS INGRESOS	179.397,76	11.385,70
(-) GASTOS		
GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS	351.044,59	568.062,56
TOTAL GASTOS	351.044,59	568.062,56
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	29.220,18	-475.932,02
(-)GASTO DE PARTICIPACION LABORAL	4.383,03	0,00
(-)GASTO IMPUESTO A LA RENTA	12.329,50	0,00
(+)INGRESO IMPUESTO A LA RENTA	0,00	83.435,52
UTILIDAD O PERDIDA NETA	12.507,65	-392.496,50

GLOBALPESCA S.A.

PESCA MARITIMA Y CONTINENTAL DE PECES

GLOBALPESCA S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017

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

13

	31/12/2018	31/12/2017
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	2.222.205,00	2.222.205,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	55.470,61	55.470,61
RESERVA POR VALUACION	731.728,95	731.728,95
GANANCIAS ACUMULADAS	309.667,19	499.235,54
PERDIDAS ACUMULADAS	-392.496,50	-392.496,50
GANANCIA NETA DEL PERIODO	12.507,65	0,00
TOTAL PATRIMONIO	3.939.082,90	3.116.143,60

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 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	2018	2017
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.387.332,34	6.100.542,93
Otros Cobros por actividades de operación	0,00	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4.176.312,48)	(5.446.323,29)
Otros pagos por actividades de operación	(98.387,86)	(261.621,02)
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	(135.816,32)
Intereses Pagados	(206.266,97)	(293.619,72)
Otras entradas (salidas) de efectivo	133.008,00	11.563,88
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	39.373.03	(25.273,54)
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo, neto	(44.408,93)	(295.210,34)
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	(44.408,93)	(295.210,34)
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		
Aumento o disminución de relacionadas y accionistas	656.899,60	(238.343,30)
Financiación por préstamos a LP	(345.412,04)	444.683,05
Otras entradas (salidas) de efectivo	14.580,00	152.727,00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	326.067,56	359.066,75
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	320.631.66	38.582,87
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo	153.800,34	115.217,47
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	474.432,00	153.800,34