



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO
2.019
(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 hasta la actualidad.

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 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.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).

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, se calcula 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, barcasas y similares; 10% para los muebles y enseres y las maquinarias y equipos; 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 impuesto a la renta sobre la base imponible después de la participación de empleados. Globalpesca aplica la tarifa del 25,98% debido a que 32,79% de participación accionaria domiciliada en paraísos fiscales aplica el 28% y el 67,21% no domiciliada en paraísos fiscales aplica el 25%. La tarifa También disminuye en 10% 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 2.019 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 2.019, 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 2.019, el efectivo en caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja	US \$ 1.148,41
Bancos	<u>US \$ 259.547,88</u>
Total	<u>US \$ 260.696,29</u>

Activos Financieros.- Al 31 de Diciembre del 2.019, su saldo contable es de US\$589.852,99 que representa el 29,63 % del total del activo corriente, distribuidos de la siguiente manera: 21,65% de cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados locales, 2,93% otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales, y 5,05% de otras cuentas por cobrar corrientes relacionadas.

Activos por impuestos corrientes.- Al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de \$110.203,00 que corresponde al 5,54% del total de los activos corrientes.

Cuentas y documentos por cobrar varios deudores.- Al 31 de diciembre del 2.019 presenta un saldo de \$411.594,44 que representan el 20,68% del total del activo corriente de los cuales 7,16% corresponden a seguros pagados por anticipado; y el 13,52% de anticipos y préstamos a proveedores y empleados.

Inventario de repuestos herramientas y accesorios.- Al 31 de Diciembre del 2.019 presentan un saldo de \$618.219,49 que representa el 31,06% 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 2.019, la compañía cuenta con \$3'219.899,01 netos en Propiedad, Planta y Equipo.

Activos por impuestos diferidos.- Al 31 de Diciembre del 2.019, presenta un registro de \$5.759,53 por aplicación de NIC 12. De los cuales \$3.900,43 corresponden a Activos por Impuestos Diferidos por Jubilación Patronal y \$1.859,10 a Activos por impuestos Diferidos por Desahucio.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales.- Al 31 de Diciembre del 2.019, presenta \$266.070,42 como cuentas por pagar no relacionadas es decir el 56,23%; y \$23.971,74 como cuentas por pagar relacionadas que representa el 5.07% del total del pasivo corriente respectivamente.

Obligaciones con Instituciones financieras.- Al 31 de Diciembre del 2.019, presenta \$19.937,58 que representa el 4,21% del pasivo corriente y que corresponde a los intereses por pagar de la operación de crédito vigente.

Otras Obligaciones Corrientes.- Al 31 de Diciembre del 2.019 su saldo de US \$161.936,14 representa el 34,22% del total de los pasivos corrientes, con 1,24% en Obligaciones con la administración Tributaria, 4,71% a las Obligaciones con el IESS, 16,08% por beneficios de Ley a empleados, 3,66% participación de Trabajadores, 8,53% impuesto a la renta.

Otros Pasivos Corrientes.- Al 31 de Diciembre del 2.019, representa el 0.27% del total del pasivo corriente.

Pasivos no Corrientes.- Al 31 de Diciembre del 2.019, presenta un saldo de US \$ 1'740.400,98 conformado de la siguiente manera: el 3,71% de cuenta y documentos por pagar locales; el 5,84% de cuenta y documentos por pagar del exterior; 69,08% Obligaciones por Pagar a LP a instituciones financieras; 17,21% préstamos accionistas del exterior y otros pasivos no corrientes por beneficios a empleados en 3,05% % Jubilación Patronal y 1,10% por Desahucio.

Capital Suscrito o Asignado.- Al 31 de Diciembre del 2.019 el capital social de la empresa está conformado por 2'222,205 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una según Resolución No.5CVS-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 Legal.- Al 31 de Diciembre del 2.019 refleja un saldo de \$56.721,38 que corresponden al 10% de la utilidad neta de los ejercicios económicos de los años 2016 y 2018.

Otros resultados Integrales.- Al 31 de Diciembre del 2.019 se registra una utilidad por impuestos diferidos de \$5.759,53.

Ganancias Acumuladas.- Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de Ganancias Acumuladas es de \$320.924,07 que corresponde a las utilidades acumuladas no distribuidas de los ejercicios económicos de los años 2016 y 2018.

Reserva por Valuación.- La compañía GLOBALPESCA S.A. al 31 de diciembre de 2019 mantiene dentro de sus resultados acumulados el valor \$731.728,95 producto de avalúo comercial y técnico del activo fijo (Barco Pardela).

Pérdidas Acumuladas.- Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía mantiene dentro sus resultados acumulados las pérdidas del ejercicio económico del año 2017 por \$392.496,50 dólares.

Utilidad del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía GLOBALPESCA registra el valor de \$57.799,11 como resultado del ejercicio económico del año 2019.

Contingencias.- Al cierre del ejercicio económico 2.019 la compañía no presenta contingencias de ninguna índole.



Sr. Augusto Aguirre Martínez
GERENTE GENERAL



CPA.GLENDA ALEXANDRA ARIAS SUAREZ
CONTADOR GENERAL

GLOBALPESCA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

REF.	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	260,098.20	474,432.00
ACTIVOS FINANCIEROS	589,852.99	489,483.35
INVENTARIOS	618,219.49	541,532.38
SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	411,594.44	505,461.94
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	110,203.00	66,430.82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,990,566.21	2,077,340.49
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	3,219,899.01	3,693,494.72
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	5,759.53	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3,225,658.54	3,693,494.72
TOTAL DEL ACTIVO	5,216,224.75	5,770,835.21

PASIVO	31/12/2019	31/12/2018
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	268.070,42	155.086,59
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	23.971,74	46.094,20
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.937,58	29.232,77
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	161.931,78	112.683,78
OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>1.270,71</u>	<u>45,84</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>473.182,23</u>	<u>343.143,18</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOC POR PAGAR A LP	166.202,45	166.202,45
OBLIGACIONES POR PAGAR A LP	1.202.346,63	2.070.038,24
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	<u>371.851,90</u>	<u>252.368,44</u>
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	<u>1.740.400,98</u>	<u>2.488.609,13</u>
TOTAL DE PASIVO	<u>2.213.583,21</u>	<u>2.831.752,31</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL	2.222.205,00	2.222.205,00
RESERVAS	56.721,38	55.470,61
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	5.759,53	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	660.156,52	648.899,64
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>57.799,11</u>	<u>12.507,65</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>3.002.641,54</u>	<u>2.939.082,90</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>5.216.224,75</u>	<u>5.770.835,21</u>

GLOBALPESCA S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA US\$)

	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS		
INGRESOS POR VENTAS	5.283.151,15	4.434.002,70
(-) COSTO DE VENTAS	<u>4.827.593,46</u>	<u>4.233.135,69</u>
UTILIDAD BRUTA	455.557,69	200.867,01
(+) OTROS INGRESOS		
REEMBOLSO DE ASEGURADORAS	0,00	179.397,76
(+) GANANCIA X REVERSION DE PROVISIONES		
GANANCIA POR REVERSION DE PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	1.966,09	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS	1.966,09	179.397,76
(-) GASTOS		
GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS	342.025,86	351.044,59
TOTAL GASTOS	342.025,86	351.044,59
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA	115.497,92	29.220,18
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	17.324,69	4.383,03
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	98.173,23	24.837,15
(-) IMPUESTO A LA RENTA	40.374,12	12.329,50
UTILIDAD O PERDIDA NETA	57.799,11	12.507,65

GLOBALPESCA S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	2.222.205,00	2.222.205,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	56.721,38	55.470,61
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	5.759,53	0,00
RESERVA POR VALUACION	731.728,95	731.728,95
GANANCIAS ACUMULADAS	320.924,07	309.657,19
PERDIDAS ACUMULADAS	-392.496,50	-392.496,50
GANANCIA O PERDIDA NETA DEL PERIODO	57.799,11	12.507,65
TOTAL PATRIMONIO	3.002.641,54	2.939.082,90

GLOBALPESCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	2019	2018
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.278.331,00	4.387.332,34
Otros Cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4.238.109,36)	(4.176.312,48)
Otros pagos por actividades de operación	(158.695,36)	(98.337,86)
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Intereses Pagados	(166.548,78)	(206.266,97)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.865,46)	133.008,00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	706.112,04	39.373,03
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo, neto	(52.310,95)	(44.808,93)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	(52.310,95)	(44.808,93)
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		
Aumento o disminución de relacionadas y accionistas	(876.986,80)	671.479,60
Financiación por préstamos a LP	9.450,00	(345.412,04)
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación	(867.536,80)	326.067,56
Incremento (disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(213.735,71)	320.631,66
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	474.432,00	153.800,34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	260.696,29	474.432,00