

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DAGER PESCABIEN S.A. DAGPES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

La compañía fue constituida el 11 de Mayo del 2012 para dedicarse a la importación y exportación de productos agropecuarios; la actividad agrícola en general.

La compañía es poseída en un 96% por Marath William Dager Flores, y Xavier Antonio Evangeliste Muñoz Cervantes en un 4%.

**1) Políticas contables significativas**

**1.1. Estado de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**1.2. Base de preparación** – Los estados financieros de Dager Pescabien DAGPES S.A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**1.3. Efectivo y bancos** – Incluye aquellos activos financieros líquidos y saldos por depósitos en instituciones financieras locales.

**1.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**1.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son registradas a su valor razonable.

**1.6. Reconocimiento de ingresos** – Se calculan al valor razonable de la exportación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**1.7. Costos y gastos** – Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**1.8. Compensación de saldos y transacciones** – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea

requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## 2) Efectivo en Bancos

Al 31 de Diciembre del 2012, el efectivo en bancos es de US\$426.20

## 3) Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

|                          |    | <u>US\$</u>  |
|--------------------------|----|--------------|
| Cientes del exterior     | a) | 48.380,50    |
| Otras cuentas por cobrar | b) | 90.318,93    |
|                          |    | <u>#####</u> |

a) Corresponde a valor por cobrar a Mariscos Bahia Inc. por exportación de camaron congelado.

b) Corresponden a valores por cobrar por reembolso de gastos que se liquidaron en febrero del 2013.

## 4) Anticipo a proveedores locales

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de los anticipos a proveedores locales incluye principalmente US\$132,00.00 de anticipo para pesca cancelados al proveedor Camilo Ramia.

## 5) Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por pagar corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos principalmente a proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal y no generan intereses pues sus plazos no superan los 90 días, el detalle de las cuentas por pagar a proveedores locales es el siguiente: David Ascencio US\$15,000.00, Camorones y Langostinos US\$170,000.00, Ocean Product US\$101,043.56 por compra de camarones para exportación.

## 6) Cuentas por Pagar al SRI

Las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y de Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA son por US\$9,575.68 cancelados en el 2013.

## 7) Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

|                       | <u>US\$</u>       |
|-----------------------|-------------------|
| Acciones nominativas  | 800,00            |
| Perdida del ejercicio | -41.917,60        |
|                       | <u>-41.117,60</u> |

Atentamente,

  
**DAGER PESCA BIEN S.A.**  
GERENERAL MANAGER  
DAGER PESCA BIEN SA