

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES**, fue constituida mediante escritura pública el 9 de febrero del 2012 ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, Doctor Piero Aycart Vicenzini, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 11 de Mayo del 2012.

La actividad principal de la compañía dedicada a Actividades pesqueras en todas sus fases, incluye comercialización.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a lo estipulado en el artículo 2 de la Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y publicada en el registro oficial RO 498 del 31 de diciembre del 2008.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en los Estados Financieros.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA Y BANCOS

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos

2.3 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

La Compañía clasifica sus *Activos Financieros* en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta

Los *Pasivos Financieros* se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

2.3.1. CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas por cobrar del Exterior y entregas efectuadas a Proveedores de materia prima, en calidad de anticipo y/o préstamo.

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.3.2. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituyen Pasivos Financieros por compra de bienes y servicios. Se clasifican en *pasivos corrientes*, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Pasivos No Corrientes.

2.3.3 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS) NIC 16

2.4.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

2.4.2. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevantes.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los principales elementos del Activo Fijo con sus años de vida útil para los cálculos de la depreciación:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	V.UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 "
VEHICULOS	5 "
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3 "

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

2.4.3. RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activos Fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.5.1 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles, y a partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS (nic 19)

2.6.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

Conforme a la política de Recursos humanos de la Institución, ha estimado prudente no constituir esta reserva, por ser personal nuevo y por su costo que implica su elaboración técnica.

2.6.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga

2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

2.8 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos 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.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

4.- VIDA ÚTIL DE ACTIVOS FIJO

Como se describe en la Nota 2.4.2 La Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

<i>Expresados en Dólares US \$.</i>			
	2016	2015	
Caja chica	0.00	0.00	
Bancos Nacionales	14,982.02	25,760.56	
Totales US.\$.	14,982.02	25,760.56	

Representan valores que se encuentran disponibles, conforme a las conciliaciones practicadas.

6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

31 de Diciembre		
	2016	2015
Cuentas por Cobrar Neto-Clientes	813.56	150.00
Cuentas por Cobrar Anticipo a Proveedores	170,799.33	25,538.58
Anticipo de Sueldos	6,307.28	
Otros Anticipos a Trabajadores	15,466.50	
Prestamo a Proveedores de Camaron	171,458.02	
Otras cuentas por Cobrar	5,584.84	141,439.71
Totales US.\$.	370,429.53	167,128.29

- El valor de \$ 813.56 constituye cuenta a cargo de clientes que se liquidan a corto plazo.
- Los anticipos y prestamos representan valores entregados en calidad de anticipos especiales para futura compra de camarón y son descontados de conformidad a lo pactado entre proveedores y la administración
- Los anticipos a sueldos y otros anticipos serán liquidados en el siguiente ejercicio fiscal.

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

7.- INVENTARIOS (NIC-2)

Se miden al más bajo entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos para completar y vender.

Los inventarios son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. La compañía tiene registrado sus inventarios al costo promedio ponderado.

	31 de Diciembre	
	2,016	2,015
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
<i>Inventarios de Materiales</i>	<i>9,683.74</i>	<i>10,138.80</i>
Totales US.\$.	9,683.74	10,138.80

Los inventarios de suministros y materiales fueron valuados a su valor neto de realización, conforme al inventario físico establecido y comprenden en si los materiales de empaque, cartones, fundas, carnal que se usan para la exportación del producto.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO (NIC 16)

Los activos fijos se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
MUEBLES Y ENSERES	9,085.49	5,172.33
EQUIPOS DE OFICINA	2,725.20	2,725.20
VEHICULOS	13,638.20	13,638.20
EQUIPOS, PROGRAMAS DE COMPUTACION,	4,431.04	4,431.04
OTRAS PROPIEDADES	24,990.00	
(-) Depreciación Acumulada	-11,598.17	-9,612.42
Totales US.\$.	43,271.76	16,354.35

El vehículo es utilizado para el giro normal del negocio, en la parte administrativa de Gestión de Comercialización y atención a clientes

9.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos representan

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Credito Tributario a favor empresa (I.R)	43,223.27	30,947.82
Credito Tributario a favor empresa (I.VA)	10,202.37	14,427.18
Totales US.\$.	53,425.64	45,375.00

El crédito tributario de \$ **43.223.27** corresponde a saldo de valores de impuesto a la renta retenidos de clientes por ventas locales, del año 2015 y 2016, de dicho valor se deberá compensar el impuesto a la renta causado del ejercicio presente por la suma de \$ **7.229.96**.

El crédito tributario IVA \$ **10.202.37** corresponde al saldo de impuestos de IVA retenidos por venta local de camaron por los años 2015 y 2016.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	2016	2015
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	64,382.26	28,116.61
SOBREGIRO BANCARIO	52,592.22	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR SRI	15,562.68	16,159.62
ANTICIPO DE CLIENTES DEL EXTERIOR	166,351.26	30,000.00
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DE EJERCICIO	7,229.96	8,628.78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	26,674.47	19,668.83
Totales US.\$.	332,792.85	102,573.84

- a) El saldo de \$ **64.382.26** representa cuentas por pagar a proveedores locales, por compra de suministros y materiales de empaque. liquidados en el siguiente ejercicio
- b) Sobregiro contable cta. cte. 125-061109-4 que se liquidara en Enero del 2017
- c) Constituyen valores \$ 15.562.68 por concepto de provisión de impuestos indirectos retenidos y otros a favor del SRI que son liquidados en el siguiente periodo.
- d) Anticipos recibidos de clientes del Exterior \$ 166.351.26 por compromiso de despacho de contenedores. liquidado en Enero del 2017
- e) Provisión de impuesto a la renta causado del ejercicio 2016, \$ **7.229.96** que será liquidado con el crédito tributario (I.R) en el siguiente ejercicio.
- f) Las otras cuentas por pagar, representan valores en numerario entregados por accionistas para capital de operación.

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

11.- Beneficios Sociales Al 31 de Diciembre del 2016

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	18,805.33	12,989.72
APORTACIONES AL IEES	2,298.73	2,234.02
PARTICIPACION TRABAJADORES	1,881.40	6,153.44
Totales US.\$.	22,985.46	21,377.18

Saldos correspondientes a beneficios sociales como decimos tercero y cuarto sueldo, fondo de reserva y vacaciones \$ 18.805.33

Corresponde a la provisión del mes de diciembre 2016 por concepto de aportes que serán cancelados en el ejercicio 2017 \$ 2.298.73

12.- PATRIMONIO NETO

	2016	2015
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	1,408.75	1,408.75
RESERVA FACULTATIVA	10,003.97	10,003.97
UTILIDADES ACUMULADAS	114,785.14	102,352.46
UTILIDADES DEL EJERCICIO	3,431.58	26,240.80
Totales US.\$.	130,429.44	140,805.98

12.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016. El capital social de la compañía es de \$ 800.00 representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal unitario de US\$1,00, totalmente suscritas y pagadas

12.2 Utilidad Acumulada del Ejercicio

Al cierre del 2016, la compañía registro una utilidad acumulada neta de \$ **114.785.14.**

12.3 Reserva Legal y Facultativa

La reserva legal fue constituida en el 10% de la Utilidad del ejercicio 2013, de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías. y 10% de apropiación para reservas

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

12.4 Utilidad Neta del Ejercicio 2016.

La compañía registro una utilidad neta de \$ 3.431.58, después de participación de trabajadores e impuesto a la renta

13.- ingresos

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
EXPORTACIONES	3,004,389.23	3,783,311.76
VENTAS LOCALES	2,013,232.50	3,069,202.12
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0.00	73.32
Totales US.\$.	5,017,621.73	6,852,587.20

14- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

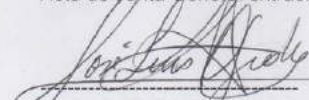
Los costos y gastos reportados en los estados de resultados al cierre del ejercicio 2016 se detallan como sigue:

DAGER PESCA BIEN S.A DAGPES

	2016	2015
Costo de Ventas, compra de camaron	4,061,748.64	5,627,177.77
Costo de Ventas, Costos indirectos	546,850.33	988,800.05
Costo de Ventas, compra de suministros	72,694.82	
Merma de Inventarios	95,380.00	
(+) INV.. Inicial de materiales y suministros	10,138.80	
(-) INV.. Final de materiales y suministros	-9,683.74	-10,138.80
(-) INV.. Final de camaron	0.00	
Sueldos, otras remuneraciones gravadas	121,948.67	94,642.00
Beneficios sociales	29,513.51	23,005.99
Aporte Patronal	14,870.76	11,674.01
Honorarios	0.00	110.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	1,447.32
Alimentacion	8,174.47	2,538.53
Arriendos sociedades	4,241.03	4,267.36
Transporte	796.82	5,777.80
Comisiones	2.02	1,535.84
Gastos de Gestion y viajes	2,622.72	2,866.58
Impuestos y contribuciones	1,657.44	
Papeleria e impresos	853.57	
Seguros	2,541.43	
IVA que se carga al gasto	4,748.84	
intereses y servicios bancaros	5,515.92	2,408.31
Agua, Luz, Telefonía, Internet	7,137.47	8,110.83
Depreciaciones	3,345.64	4,479.26
Otros gastos de administracon	19,979.85	42,861.44
Totales US.\$.	5,005,079.01	6,811,564.29

15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2016 fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 1º. de Abril del 2017


ING. JOSE OJEDA OJEDA
GERENTE GENERAL

