

PESQUESOL S.A.

Contenido

Página

Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros

2 – 10

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2013, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2012 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

PESQUERA DEL SOL S.A. PESQUESOL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		0,00
Venta de bienes no producidos por la Cia.	0,00	
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial Bienes	0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		0,00
OTROS INGRESOS		0,00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		0,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		0,00
IMPUESTO A LA RENTA 23%		0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		0,00

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

PESQUERA DEL SOL S.A. PESQUESOL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2.013	2.012	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	7.173,98	0,00	7.173,98
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		7.173,98	0,00	7.173,98
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 4	428.598,40	0,00	428.598,40
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 5	8.448,37	0,00	8.448,37
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		437.046,77	0,00	437.046,77
TOTAL DE ACTIVOS		444.220,75	0,00	444.220,75
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	19.880,00	0,00	19.880,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 7	1.882,66	0,00	1.882,66
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RE	NOTA 8	421.458,09	0,00	421.458,09
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		443.220,75	0,00	443.220,75
TOTAL DE PASIVOS		443.220,75	0,00	443.220,75
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 9	1.000,00	0,00	1.000,00
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		1.000,00	0,00	1.000,00
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		444.220,75	0,00	444.220,75

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

PESQUERA DEL SOL S.A. PESQUESOL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2013 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADA S	PERDIDAS ACUMULADA S	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital		1.000,00								1.000,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales										0,00
Otros Cambio										0,00
Ganancia Neta del Periodo										0,00
SALDO AL 31-DIC-2013		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

PESQUERA DEL SOL S.A. PESQUESOL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**Al 31 de Diciembre
2.013**

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 0,00

Otras entradas (salidas) de efectivo 0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION 0,00

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo -198.598,40

Adquisiciones de Otros Activos a Largo Plazo 0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION -198.598,40

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento de Capital 0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION 0,00

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

-198.598,40

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

0,00

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

-198.598,40

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

PESQUESOL S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Enero de 2013 con el nombre de PESQUESOL S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 169119, su actividad principal es Actividades Pesqueras en todas sus fases.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de Elaboración. – Los estados financieros de PESQUESOL S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

2.4. **Propiedades y Equipos**

2.4.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 4)

2.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. (NOTA 6)

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

- 2.6. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.6.1. Impuesto 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 ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- 2.7. Provisiones** – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

- 2.8. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo en bancos es:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Banco Guayaquil	7.173,98	0,00
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	7.173,98	0,00

4. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Maquinarias y Equipos	198.598,40	0,00
Terreno	230.000,00	0,00
Total de Activo Fijo	428.598,40	0,00

5. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de otros activos no corrientes, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Otros Activos No Corrientes	8.448,37	0,00
Total de Otros Activos No Corrientes	8.448,37	0,00

6. **CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Proveedores Locales	19.880,00	0,00
Total Cuentas por Pagar	19.880,00	0,00

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el less corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2013.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

7. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de otras obligaciones corrientes, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Obligaciones por pagar al Sri	1.103,17	0,00
Obligaciones con el less	391,99	0,00
Beneficios a empleados	<u>387,50</u>	<u>0,00</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	1.882,66	0,00

8. **CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS**

Un resumen de cuentas y documentos diversos relacionados, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Locales Relacionadas	<u>421.458,09</u>	<u>0,00</u>
Total Cuentas y Documentos Relacionados	421.458,09	0,00

9. **PATRIMONIO**

11.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2013, representa 1000 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

10. **EVENTO SUBSECUENTE**

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

11. **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Marzo 14 de 2014, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

Mao Seung Hen
07 15 21

Sr. Seung Yeo Chung
Gerente

Edward Herrera
Ec. Edward Herrera
Contador