

PESQUESOL S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros

2 - 14

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2014, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2013 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 2014

PESQUERA DEL SOL S.A. PESQUESOL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2014

	NOTAS	2,014	2,013	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	2,360.17	7,173.98	-4,813.81
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	293,870.29	0.00	293,870.29
INVENTARIOS	NOTA 5	47,191.85	0.00	47,191.85
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 6	2,490.47	0.00	2,490.47
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		345,912.78	7,173.98	338,738.80
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	198,598.40	198,598.40	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	NOTA 8	230,000.00	230,000.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 9	8,448.37	8,448.37	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		437,046.77	437,046.77	0.00
TOTAL DE ACTIVOS		782,959.55	444,220.75	338,738.80
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	78,726.13	19,880.00	58,846.13
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 11	5,803.53	1,882.66	3,920.87
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 12	263,917.68	421,458.09	-157,540.41
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		348,447.34	443,220.75	-94,773.41
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 13	430,959.21	0.00	430,959.21
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		430,959.21	0.00	430,959.21
TOTAL DE PASIVOS		779,406.55	443,220.75	336,185.80
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		1,000.00	1,000.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,553.00	0.00	2,553.00
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		3,553.00	1,000.00	2,553.00
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		782,959.55	444,220.75	338,738.80

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

**PESQUERA DEL SOL S.A. PESQUESOL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2014**

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	NOTA 15	249,046.51
COSTO DE VENTAS	NOTA 16	233,928.36
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		15,118.15
OTROS INGRESOS		0.00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		10,760.63
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 17	10,760.63
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		4,357.52
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		653.63
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		3,703.89
IMPUESTO A LA RENTA 22%		1,150.89
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2,553.00

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

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 ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION PRIMERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00
Aumento de Capital		0.00								0.00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales										0.00
Otros Cambio										0.00
Ganancia Neta del Periodo									2,553.00	2,553.00
SALDO AL 31-DIC-2013		1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,553.00	3,553.00

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

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 2,014
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	249,046.51
Pagos a Proveedores	-281,120.21
Otros Pagos por Actividades de Operación	-10,760.63
Impuesto a las Ganancias Pagados	-2,490.47
Otras entradas (salidas) de efectivo	-390,448.22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-435,773.02</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>0.00</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	430,959.21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>430,959.21</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>-4,813.81</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7,173.98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>2,360.17</u>

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

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 2014, 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 2014. 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. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La e sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.
(NOTA 4)
- 2.5. Inventario** - Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.
(NOTA 5)
- 2.6. Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 6).**

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

2.7. Propiedades y Equipos

2.7.1. 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.

2.7.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 7)

2.8. 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 10)

2.9. 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:

2.9.1. 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 imponderables 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.

2.9.2. 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.

2.9.3. 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. (NOTA 11)

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

- 2.10. 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.

- 2.11. 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 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo en bancos es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Banco Guayaquil	2.360,17	7.173,98
Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo	2.360,17	7.173,98

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Cuentas por cobrar clientes	246.556,04	0,00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	44.999,25	0,00
Cuenta por cobrar empleados	2.315,00	0,00
Total -Cuentas por Cobrar ;otras cuentas por cobrar	293.870,29	0,00

5. INVENTARIOS

Los inventarios de productos que se han obtenido por las ventas originadas son los siguientes:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Mercadería lista para la venta	47.191,85	0,00
Total Inventarios	47.191,85	0,00

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas de camarones compañía en el año 2014 muestra de retenciones:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Retenciones recibidas	2.490,47	0,00
Total Crédito Tributario a favor	2.490,47	0,00

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Maquinarias y Equipos	<u>198.598,40</u>	<u>198.598,40</u>
Total de Activo Fijo	198.598,40	198.598,40

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de activos Biológicos es el siguiente:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Terreno	<u>230.000,00</u>	<u>230.000,00</u>
Total de Activo Biológicos	230.000,00	230.000,00

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otros Activos No Corrientes	<u>8.448,37</u>	<u>8.448,37</u>
Total de Otros Activos No Corrientes	8.448,37	8.448,37

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Proveedores Locales	<u>78.726,13</u>	<u>19.880,00</u>
Total Cuentas por Pagar	78.726,13	19.880,00

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

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el valor por impuestos por pagar del año a declarar. Impuestos con la administración tributaria y demás entidades:

<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
-------------------	-------------------

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

Con la administración tributaria	413,63	1.103,17
Impuestos a la renta por pagar	1.150,89	0,00
Con el iess	843,74	391,99
Decimo tercer sueldo	242,18	125,01
Decimo cuarto sueldo	1.443,07	159,00
Vacaciones	1.056,39	103,49
Participación a trabajadores por pagar	653,63	0,00
Total de otras obligaciones corrientes	5.803,53	1.882,66

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Locales Relacionadas	263.917,68	421.458,09
Total Cuentas y Documentos Relacionados	263.917,68	421.458,09

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

Un resumen de cuentas y documentos diversos relacionados no corrientes, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Locales relacionadas	430.959,21	0,00
Total Cuentas y Documentos Relacionados	430.959,21	0,00

14. PATRIMONIO

11.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2014, representa 1000 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

15. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de bienes el año 2014:

Ingresos por:	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Venta de bienes	249.046,51	0,00
Total de Ingresos	249.046,51	0,00

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

16. COSTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

<u>Costos de Venta y Producción</u>	<u>2014US\$</u>	<u>2013US\$</u>
(+) compras locales bienes no producidos	234.035,78	0,00
(+) inventario inicial de productos terminados	0,00	0,00
(-) inventario final productos terminados por la Coma	-47.191,85	0,00
Mano de obra Directa	41.062,45	0,00
Otros costos indirectos de fabricación	<u>6.021,98</u>	<u>0,00</u>
Total - Costo de Venta y Producción	233.928,36	0,00

17. GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	1.277,83	0,00
Pagos por otros servicios	793,75	0,00
Impuestos, Contribuciones y Otros	8.403,55	0,00
Suministros materiales y Repuestos	118,00	0,00
Iva cargado al Gastos	167,50	0,00
Total Gastos	<u>10.760,63</u>	<u>0,00</u>

18. EVENTO SUBSECUENTE

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

PESQUESOL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 22 de 2015, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

Mao Seung Hen
02 1/0 2/1

Sr. Seung Yeo Chung
Gerente

~~Edwards Herrera~~
Ec. Edward Herrera
Contador