NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO A DICIEMBRE DE 2016

NOTA1. ENTIDAD REPORTANTE

La compañía PESDEMAR S.A., tiene como objeto social a).- Dedicarse a la actividad pesquera en sus tres fases es decir extracción, Procesamiento y comercialización; Podrá elaborar conserva de atún, sardina y cualquier otra especie bioacuatica susceptible de ser procesada y destinada al consumo humano o animal, en envases sanitarios metálicos, de vidrio y envases flexibles, para su posterior venta al mercado nacional y extranjero; capturar toda especie marinas y en especial atún, dorado, picudo y en general todas aquellas enumeradas especie de pesca blanca. Así mismo podrá extraer y/o cultivar moluscos, crustáceos, calamar y otras especies marinas y le será permitido transformarlas y comercializarlas; podrá instalar laboratorios acuicolas para el desarrollo de especie marinas.. La Compañía podrá distribuir los productos que produzca o los que adquiera de terceros. La Compañía podrá para el cumplimiento de su objetivo, ejecutar toda clase de actos y contratos, tanto civiles como mercantiles permitidos por la ley relacionados con su objetivo social. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contando a partir de la fecha de inscripción de la Compañía en el registro mercantil del domicilio principal.

NOTA2. POLITICAS CONTABLES

Cuenta por Cobrar Comerciales

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantías, con vencimiento inferior al año.

EXISTENCIA

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta, los que se hallan en proceso de producción, los que utilizaran para ser vendidos al exterior o para consumo interno.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN CORRIENTES

Incluye el saldo pendiente por pagar de impuesto a la renta a favor del SRI y el 15% participaciones de los trabajadores.

RESERVAS LEGALES

Incluyen los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos.

VENTAS NETAS (Ingresos operacionales)

Incluyen los ingresos por ventas de bienes o prestaciones de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos, los descuentos no financieros, rebajas concedidas.

COSTOS DE VENTAS OPERACIONALES

El costo de ventas es reconocido como gastos durante el periodo. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de producción que se hubieran incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generan los ingresos.

NOTA 3. GESTION DE RIESGO Y DEFINICION DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de

sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la administración.

- **Riesgo de liquidez**

Este riesgo está asociado a la capacidad de la compañía para responder ante los compromisos adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables, debido a que la compañía por sí misma no genera los flujos necesarios para cubrir sus costos operativos normales.

- **Riesgo Operacional**

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos.

Recurso humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la compañía.

NOTA 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivos, estando sujeto a un riesgo poco significativos de cambios en su valor. El saldo de Caja – Bancos al 31 de Diciembre del 2017 comprende los valores de \$11.801.64 dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. La cuenta, **cuentas por cobrar**, según saldos reflejados en el balance del año 2017 suman \$50.000.00, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor a terceros.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	\$8.598.25
--------------------------	-------------------

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Retención Fuente x Pagar	2.101.38
Otras cuentas por pagar	6.416.07

TOTAL **8.598.25**

NOTA 11. CAPITAL

En esta se registra el monto total del capital representados por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas nóminas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

CAPITAL
Capital Pagado **\$ 800.00**

NOTA 12. RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta se registran el monto total de los resultados acumulados de ejercicios anteriores,
Utilidades Anterior **47.436.04**

NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio **5.565.87**

TOTAL **51.001.91**

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS
Ventas Locales **93.644.50**
Exportaciones **348.847.41**
TOTAL **478.491.91**

NOTA 15. GASTOS

COSTO DE PRODUCCION **424.816.98**
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS **48.081.41**
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS **472.898.39**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO **3.565.87**