

# **GAMBAPESCA S.A.**

## Notas a los Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

### **CONTENIDO**

<u>Estados Financieros</u>	
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultados Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	7

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**Balance de Situación Financiera**

31 de diciembre  
2013

(En Dólares)

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja y Bancos	\$ 1,667.20
Créditos Tributarios (IVA)	\$ 374.40

---

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE** **\$ 2,041.60**

**PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES**

Terrenos	\$19,000.00
----------	-------------

---

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** **\$19,000.00**

**ACTIVO INTANGIBLE**

Marcas, patentes, derechos de llave, cuotas patrimoniales y otros	\$3,120.00
---	------------

---

**TOTAL ACTIVO INTANGIBLE** **\$3,120.00**

**TOTAL DE ACTIVOS**

**\$24,161.60**

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

*Ver notas adjuntas*

**Balance de Situación Financiera**

31 de diciembre  
2013

(En Dólares)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por pagar locales	\$ 3,300.00
Obligaciones Tributarias	\$ 61.60
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 20,000.00

**TOTAL PASIVOS CORRIENTES** **\$ 23,361.60**

**TOTAL PASIVOS** **\$ 23,362**

**PATRIMONIO**

Capital	\$ 800.00
---------	-----------

**TOTAL PATRIMONIO** **\$ 800.00**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **\$ 24,161.60**

*Ver notas adjuntas*

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**Estado de Resultados Integral**

31 de diciembre  
2013

(En Dólares)

<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	
Ingreso por Ventas	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>0.00</b>
Costo de Ventas	(0.00)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>0.00</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
Gastos de Oficina	0.00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>0.00</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>0.00</b>

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas**

31 de diciembre  
2013

(En Dólares)

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas								
	Capital Social	Aporte Socios Accionistas futura capitaliz.	Reservas		Resultados acumulad. aplicación primera vez NIIF	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
			Legal	Reservas facultativas				
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b>	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
Aportes para Futura capitalización	800.00							800.00
Reserva Valuación Propiedad, Planta y Equipo								0.00
Transf Resultados a otras ctas patrimoniales Realización								0.00
Reserva por Valuación Propiedades Resultado								0.00
<b>Integral total del año</b>								0.00
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800.00</b>

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**Estado de Flujos de Efectivo (Método Directo)**

31 de diciembre  
2013

(En Dólares)

<b><u>Efectivo usado por actividades de operación:</u></b>	
Recibido de clientes	0.00
(menos) Efectivo pagado por:	(0.00)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>0.00</b>
<b><u>Efectivo usado por actividades de inversión:</u></b>	
Compra de propiedades, planta y equipo	(\$ 19,000.00)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(\$ 19,000.00)</b>
<b><u>Efectivo usado por actividades de financiamiento:</u></b>	
Aporte de accionistas	\$ 800.00
Préstamos a largo plazo	\$23,361.60
Otras entras (salidas) de efectivo	(\$ 3,494.40)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>\$20,667.20</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>	<b>\$ 1,667.20</b>

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

---

**1. ACTIVIDADES**

La actividad principal de la Compañía es la explotación de criaderos de camarones.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 29 de Julio del 2013 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina principal está ubicada en el cantón Playas, calle cuarta, junto a la Base Militar Saraguro

La información presentada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de GAMBAPESCA S.A. al 31 de diciembre del 2013 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 01 de Marzo del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internaciones de Información Financiero, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de 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 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

Los estados financieros de GAMBAPESCA S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

---

**2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

**2.4 Propiedades, naves y equipo**

**2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo, terrenos y edificio que son presentados a su valor razonable revaluado.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo, terrenos y edificio, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

**2.4.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación**

Después del reconocimiento inicial, edificio y terrenos, son presentados a sus valores revaluados, valores razonables, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los efectos de la revaluación de edificio y terrenos sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

**2.4.4. Método de depreciación y vidas útiles.**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

---

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Edificios	20
Instalaciones	10
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

**2.5.5. Retiro o venta de propiedades, y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

**2.6. Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de haber alguna.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

---

**2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito es un promedio de 90 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

**2.8 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen 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.

Los ingresos y otros servicios menores prestados, son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio o se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo operativo de acuerdo con el método del devengado.

**GAMBAPESCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**2.9 Costos y Gastos**

Los 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.

---

**2.10 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar

por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

**3. Patrimonio**

**CAPITAL SOCIAL**

Grunauer Farah Heinz	790
Grunauer Zunino Peter	5
Grunauer Zunino Krystel	5

Al 31 de Diciembre del 2013 el capital Social corresponde al valor de ochocientas acciones a \$ 1.00 cada una.