

PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros y
Resumen de las Principales Políticas Contables



INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas

PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA

1. Opinión

- 1.1 He auditado los estados financieros de la Compañía **PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 1.2 En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA**, al 31 de diciembre de 2018, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamentos de la opinión

- 2.1 He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados*".
- 2.2 Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

3. Independencia

- 3.1 Soy independiente de la Compañía **PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

4. Asuntos clave de la auditoría

- 4.1 Los asuntos significativos de auditoría de acuerdo a mi juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en mi auditoría de los estados financieros



separados del periodo actual. Estos asuntos fueron abordados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros separados en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separados de los mismos.

5. Otras cuestiones

5.1 Los estados financieros de la Compañía **PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, no fueron auditados en razón de que no requerían auditoría externa.

6. Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación a los Estados Financieros

6.1. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

6.2. En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

6.3. La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la compañía.

7. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

7.1. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.



7.2. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y manteniendo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia de control interno de la entidad.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren su presentación razonable.

7.3. Comunicué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Portoviejo - Manabí Ecuador
Calle 1 de Septiembre y Vía a Santa Ana
Telf. 077-2780000 ext. 200
099020 5018

7.4. También proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

7.5. Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de auditoría. Describí estos asuntos en nuestro informe de auditoría a salvo de que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente estos asuntos o en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en mi informe porque esbo razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

8. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

8.1. Nuestra opinión respecto a la Resolución No. NACDGER2006-D124 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Abril, 18 del 2019


Ing. Roxana Zambrano Gómez
RNAP No. 1079
Portoviejo - Manabí



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Patatejo-Mantabé-Cuadern
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
may_2017 e inscrita en el
CNPJ nº 06.18

PESCA BRAVA PESBRAVA S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

		Diciembre 31,	
	Nota	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus equivalentes			
Efectivo en caja y bancos	3	35.736,06	233.206,56
Activos Financieros			
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	4	273.374,41	635.610,79
Otras cuentas y documentos por cobrar	4	3.418,67	-
Accionistas, Socios y Participe			
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionados	4	119.745,72	13.206,15
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados	4	71.866,40	3.327,50
Inventarios			
Inventario de materiales o bienes construcción	5	110.721,98	-
Activos por Impuestos Corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (ISD)	6	47.958,85	-
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	6	177.376,20	71.248,98
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		840.200,29	956.599,98
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	7		
Terreos		300.000,00	
Muebles y enseres		3.407,05	3.407,05
Equipo de computación		4.564,47	3.817,98
Vehículos, equipos de transporte y equipo			
camión móvil		-	25.228,80
Depreciación acumulada activos fijos		-2.376,84	-1.156,47
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		305.534,68	31.297,36
TOTAL DE ACTIVO		1.145.734,97	987.897,34
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documento por Pagar Corriente	8		
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas		217.101,78	573.402,96
Otras cuentas y documentos por pagar Accionistas		11.473,73	-
Socios y participe			
Otras Cuentas y documentos por pagar no relacionadas		84.194,92	378.364,92
Otras Obligaciones corrientes	8		
Obligaciones con el IESS		727,54	786,91
Obligaciones con los empleados		3.947,48	1.423,53
Otros pasivos corrientes		6.804,49	7.425,16
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		324.249,94	961.403,48
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Relacionadas			
Otras cuentas y documentos por pagar Accionistas		-	7.758,37
Socios y participe			
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		-	7.758,37
TOTAL DE PASIVO		324.249,94	969.161,85



PESCA BRAVA PESHRAVA S.A.
Sociedad Anónima
Rég. Com. 10714

Estado Financiero
Balance de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017

PESCA BRAVA PESHRAVA S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

		Diciembre 31,	
	Nota	2018	2017
PATRIMONIO			
Capital suscrito o asignado	9	800,00	800,00
Reserva legal	10	587,10	-
Aporte Futura Capitalización	11	752.634,14	-
Utilidad acumulada		5.871,02	-
Resultados del Ejercicio		61.592,77	17.935,49
TOTAL PATRIMONIO		821.485,03	18.735,49
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		1.145.734,97	987.897,34


Sr. Jorge Verdín Montemuiño
REPRESENTANTE LEGAL


Melany Véliz Mendoza
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados



Ing. JORGE VERDOL MONTENEGRO
 Asesoría y Asesoría
 Calle 100, No. 100

Ing. MELANYA VÉLEZ MENDOZA
 Contadora General
 Calle 100, No. 100

PESCA BRAVA PESBRAVA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Expresados en dólares)

Asus terminados en,	Nota	Diciembre 31,	
		2018	2017
INGRESOS	12		
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Ventas tarifa 0%		10.901.593,16	7.944.757,52
Por prestaciones de servicios tarifa diferente de 0% de IVA		222.123,18	74.906,81
Otros ingresos		174.643,37	16.609,87
TOTAL DE INGRESOS		<u>11.298.359,71</u>	<u>8.036.274,20</u>
 COSTOS Y GASTOS	13		
Costo de Ventas			
Compras netas locales		10.754.753,70	7.693.927,41
Costos y Gastos			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		44.893,67	18.799,27
Beneficios Sociales e indemnizaciones		7.866,58	3.175,70
Aportes a la Seguridad Social (Incluido fondo de reserva)		7.357,25	2.283,82
Honorarios profesionales		476,67	-
Otros gastos de empleados		3,75	-
Gastos de provisiones otros		587,10	-
Pérdida en ventas de activos		20.840,73	-
Suministros, materiales y repuestos		3.125,69	1.962,44
Transporte		371,41	-
Mantenimiento y reparaciones		2.200,00	2.636,87
Seguros y reaseguros		6.339,20	4.523,60
Gastos por depreciaciones		5.608,44	1.156,47
Promoción y publicidad		-	1.512,05
Impuestos, contribuciones y otros		32.244,19	8.062,43
Arriendo operativo		12.000,00	5.000,00
Iva que se carga al gasto		13.779,29	27.916,07
Gastos Financieros		1.360,72	680,95
Otros gastos		322.958,55	246.692,63
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>11.236.766,94</u>	<u>8.018.338,71</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>61.592,77</u>	<u>17.935,49</u>


Sr. Jorge Verdol Montenegro
REPRESENTANTE LEGAL


Melany Velez Mendoza
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estados Financieros son parte integrante de estos estados



ing. K. Kusin: *Zur Mathematik der Mengen*
 1934, 14, 1-100.
 1935, 15, 1-100.

[illegible]

PESCA BRAVA PESBRAVA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVOS
 (Expresados en dólares)

Años terminados en	Diciembre 31.	
	2018	2017
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalente al efectivo, antes del efecto de cambios	-197.470,50	232.406,56
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en actividades de operación	71.536,65	251.639,45
Clases de cobros por actividades de operación	11.033.226,21	7.730.078,01
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11.472.309,47	7.400.663,41
Otros cobros por actividades de operación	-439.089,26	329.414,60
Clases de pagos por actividades de operación	-10.961.683,56	-7.478.438,56
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-10.943.755,65	-7.476.009,69
Pagos y por cuenta de los empleados	0,00	-479,88
Otras entradas (salidas) de efectivo	-17.927,91	-1.948,90
Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión	-275.457,69	-31.297,36
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-275.457,69	-31.297,36
Flujos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	6.450,54	12.064,47
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.450,54	12.064,47
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	-197.470,50	232.406,56
Efectivos y equivalentes al efectivo al principio del periodo	233.206,56	800,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	35.736,06	233.206,56

Sr. Jorge Verdini Montemurro
REPRESENTANTE LEGAL

Melanya Velez Mendoza
CONTADOR GENERAL

Las nubes adjuntas a los Estados Financieros son parte integrante de esos estados. b



WVA PISCABRA PESBRAYA S.A.
CALLE 100 No. 100
BOGOTÁ, COLOMBIA

Reporte de Calidad
del Estado de Resultados
del ejercicio 2017

PISCABRAVA PESBRAYA S.A.
ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Utilidad Acumulada	Resultado del ejercicio	Total
Al 31 de diciembre de 2017	800,00	0,00	0,00	0,00	17.935,49	18.735,49
Transferencia a resultados normalizados	0,00	0,00	587,10	5.871,02	-37.935,49	-11.477,37
Aportes para futura capitalización	0,00	752.634,14	0,00	0,00	0,00	752.634,14
Apropiación de Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	61.592,77	61.592,77
Al 31 de diciembre de 2018	800,00	752.634,14	587,10	5.871,02	61.592,77	821.485,03

Sr. Jorge Vargas Montemayor
REPRESENTANTE LEGAL

Melany Vázquez Mendoza
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los Estado Financieros son parte integrante de estos estados



Ing. Roxana Zambrano Gómez
Auditor Externo
Reg. No. 1079

Investigación Marshall Ecuador
Calle 4 de Septiembre y Vía a Santa Ana
box 1274-011 - Ecuador
0994015618

PESCA BRAVA PESBRAVA S.A.

Notas de los estados financieros para el ejercicio económico 2018 y políticas contables

La empresa **PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA** es una sociedad constituida el 22 de agosto del 2013. Teniendo como domicilio principal y legal de la Matriz en Guayas - Guayaquil, Tarqui Simón Bolívar solar 1, y una sucursal donde se encuentran ubicadas sus oficinas administrativas es en Manabí - Manta barrio Santa Clara Calle 311 N°104 y av. 4 de Noviembre, la actividad principal es: VENTA AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR.

Bases de presentación y elaboración

Los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la junta general de accionistas de la compañía, en sesión que se llevó a cabo el 01 de marzo del 2019.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por la IASB, las cuales incluyen las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de contabilidad (NIC), las normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptadas en el Ecuador según resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año. Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se estableció el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de curso económico principal en la que opera la empresa.

La Compañía **PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA** elaborará sus estados financieros de acuerdo a lo que estipula la ley.

I. INFORMACION GENERAL

La Compañía **PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA**, está constituida en Ecuador desde el 22 de agosto del 2013, su actividad VENTA AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS DIVERSOS PARA EL CONSUMIDOR, realizando la actividad económica en Ecuador, domiciliada en Calle Santa Clara Calle 311 N°104 y av. 4 de Noviembre. - Manta.



La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Base de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por varios valores que son medidos al valor razonable de acuerdo a las políticas contables incluidas más abajo, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración.

El valor razonable a efecto de medición o de revelación en los estados financieros, se determina sobre la base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de su realización de la NIC 2 o el valor de uso de la NIC 36.

2.2. Efectivo y equivalente al efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo rápidamente en un plazo de tres meses.

2.3. Otras cuentas por cobrar - Son activos financieros determinados con pagos fijos o determinables, se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos financieros.

2.4. Impuestos corrientes - 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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

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

2.4.1 Propiedad planta y equipo

2.4.2. Medición en el momento del reconocimiento - Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida de deterioro del valor de los activos cuando estos se produjeren.



El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la compañía. Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.4.3. Medición posterior al reconocimiento; modelo del costo: - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor cuando estos se produjeren.

2.4.4. Métodos de depreciación y vidas útiles – el costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

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

Propiedades, plantas y equipos	Vida útil (En años)
Edificios e instalaciones	20 - 50
Muebles y enseres y equipos de oficina	10 - 20
Equipos de computación	3 - 7
Máquinas y Equipos	10 - 34
Vehículos	5 - 20

La compañía considera el valor residual de las propiedades, planta y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación.

2.5. Pasivos corrientes – Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.1 Participación a trabajadores – Se reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

2.5.2. Otros cuentas por pagar – Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva, es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar y por pagar, estimados a lo largo de la vida estimada del pasivo financiero.



2.6. Reconocimiento de Ingresos – Los ingresos se calculan 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 puede otorgar.

2.7. Costos y Gastos – Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conoce.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35.736,06
CAJA GENERAL	71,76
CAJA CHICA	71,76
BANCOS NACIONALES Y ESTRANJEROS	35.664,30
BANCO MACHALA	35.664,30

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo muestra los siguientes saldos:

- Caja termina al 31 de diciembre con un saldo de \$ 71,76.
- Bancos representa un saldo positivo en la cuenta corriente de la compañía los cuales no generan intereses, reflejando en el Banco Machala la cuenta corriente respectiva un saldo total de \$ 35,664,30

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 se muestra un saldo por cobrar de acuerdo a lo detallado a continuación:

CUENTAS POR COBRAR	\$ 468.407,20
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 258.173,78
CUENTAS POR COBRAR GRUPO CAMPOMARINO	\$ 5.000,00
CUENTAS POR COBRAR AL PORISTAS	\$ 3.418,67
VARIOS DEUDORES	\$ 30.069,03
VALORES EN GARANTIA	\$ 2.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 119.745,72

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 se cierra con un inventario valorizado en \$110.721,98 como se detalla a continuación:

INVENTARIO	\$ 110.721,98
INV. DE PESCADOS PARA LA VENTA	\$ 110.721,98



6. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía presenta un crédito tributario por retenciones de Impuesto a la Renta e Impuesto a la Salida de divisas del año fiscal mencionado como se muestra el detalle a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 225.335,05
RETENCIONES EN LA FUENTE IR DEL EJERCICIO	\$ 177.376,20
C. TRIBUTARIO I.S.D.	\$ 47.958,85

El periodo termina con un Impuesto a la Renta causado del 22% por un monto de \$17 927,84, quedando un saldo a favor de \$ de \$ 207.407,21.

7. ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 307.911,52
TERRENO	\$ 300.000,00
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	\$ 1.607,17
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.799,73
EQUIPOS Y SISTEMAS DE COMPUTACION	\$ 4.504,17
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -2.376,84
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES DE OFI	\$ 153,93
DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	\$ 283,07
DEP. ACUM. EQUIPOS Y SISTEMAS DE CO	\$ 1.939,84

Al 31 de diciembre del 2018, se muestra un saldo contable de propiedad planta y equipo de \$ 307.911,52 restando el valor de las depreciaciones realizadas con el método de línea recta por \$- 2.376,84 el saldo es de \$ 305.534,68.

8. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, se muestra un total de pasivos por \$ 324.249,94, siendo la obligación mayoritaria la adquisición de 3 hectáreas de terreno en la vía Colisa-Jaramijó.

PASIVOS	\$ 324.249,94
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 217.101,78
OBLIGACIONES PATRONALES	\$ 3.947,48
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 727,54
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	\$ 6.612,14
RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	\$ 192,35
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 11.473,73
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 84.199,92



9. PATRIMONIO

9.1 Capital Social – Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito y pagado representa 800 acciones de valor nominal unitario de \$1, todas ordinarias y nominativas. La composición accionaria es como sigue:

ACCIONISTA	N° ACCIONES	PARTICIPACIÓN %	US \$	US \$ TOTAL
VERDINI MONTEMPIÙO JORGE ANTONIO	799	799	1.00	\$ 799,00
LOGISTICS SEA & PORT (SP) SEAPORT	1	1	1.00	\$ 1,00
TOTAL	800	800		\$ 800,00

10. APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre se realiza aportaciones a futuras capitalizaciones de parte del Señor Jorge Antonio Verdini Montempiùo de nacionalidad española y documento de identidad PAC494271 por \$752,634,14 dinero que lo recibió por pago de parte del grupo Campomarino a título personal por préstamos realizados a la agrupación antes mencionada.

11. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12. VENTAS

INGRESOS	\$ 11'298.359,71
VENTAS DE BIENES 0%	\$ 10'901.593,16
SERVICIO DE DESCARGA DE PESCAJO	\$ 222.123,18
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 165.680,38
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	\$ 803,57
OTROS INGRESOS	\$ 8.159,42

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía registra un ingreso total de \$11'298.359,71, valor obtenido de la actividad económica que realiza.

El año en mención se realiza la venta de un activo fijo (vehículo tracker) a pérdida siendo el costo de venta \$ 800.00 (Ocho cientos dólares con 00/100 U.S.A.), autorizado por el Gerente General Cap. Jorge Antonio Verdini Montempiùo, siendo esta venta a menor precio que el de libros contables.



13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos se detallan a continuación de la siguiente manera:

COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	\$ 11'039.926,75
COSTO DE VENTA	\$ 10'754.793,70
MANO DE OBRA DIRECTA PRODUCCIÓN	\$ 7.280,00
PROVISIONES Y OTROS	\$ 2.309,67
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 275.583,38
GASTOS	\$ 196.840,19
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 194.892,37
GASTOS FINANCIEROS	\$ 1.360,72
GASTOS CIERRE DE PERIODO	\$ 587,10

Al 31 de diciembre del 2018, se generó entre costos y gastos un total de \$ 11'236.766,94. Siendo costos: \$ 11'039.926,75 y gastos: \$ 196.840,19.

El año informado genera rentabilidad, dejando una utilidad contable del ejercicio de \$ 61.592,77, demostrando ser un periodo próspero.

Cabe indicar que, de acuerdo a los estados financieros presentados por la compañía, no se registra la provisión correspondiente a la participación de trabajadores.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía el 01 de marzo del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


Melanya Velez Mendoza
CONTADOR GENERAL