

PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

PESCA BRAVA PESBRAVA S.A.

Notas de los estados financieros para el ejercicio económico 2017 y políticas contables

La empresa **PESCA BRAVA S.A PESBRAVA** es una sociedad constituida el 22 de agosto del 2013. El domicilio legal donde se encuentran sus oficinas administrativas es: Santa Clara Calle 311 N°104 y av 4 de Noviembre, – Manta - La actividad principal es: **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DIVERSOS PARA LA INDUSTRIA.**

Bases de presentación y elaboración

Los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la junta general de accionistas de la compañía, en sesión que se llevó a cabo el 30 de abril del 2018.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido los primeros 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 establece 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 entorno económico principal en la que la empresa opera.

PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA Elaborará sus estados financieros de acuerdo a lo que estipula la ley.

POR PESCA BRAVA S. A.



Contador: Melanya Vélez M.

RUC. 0927416107001

PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

PESCA BRAVA S.A. PESBRAVA, está constituida en Ecuador desde el 21 de octubre del 2016, su actividad principal servicios de organización de operaciones de transporte y flete por tierra, mar y aire, brindando este servicio 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 – NIFF.

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 liquidas, 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 o corrientes
- 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 imposables 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.

PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

2.5. Propiedad planta y equipo

2.5.1. 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.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo: - Después del reconocimiento del 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.

2.5.3. Métodos de depreciación y vías 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.

2.6. 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.

2.6.1. 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.

2.6.2. Otras 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

PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

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.

2.7. 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.

2.8. 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	233.206,56
CAJA GENERAL	571,81
CAJA GENERAL	231,93
CAJA CHICA	339,88
BANCOS NACIONALES Y ESTRANJEROS	232.634,75
BANCO INTERNACIONAL	232.614,57
BANCO PRODUBANCO	20,18

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo muestra los siguientes saldos:

- Caja termina al 31 de diciembre con un saldo de \$ 571,81.
- Bancos representa un saldo positivo en la cuenta corriente de la compañía los cuales no generan intereses, reflejando en las cuentas corrientes respectivas un saldo total de \$ 232.634,75.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 635.610,79
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	\$ 13.206,15
VARIOS DEUDORES	\$ 1.327,50
VALORES EN GARANTÍA	\$ 2.000,00
TOTAL	\$ 652.144,44

Al 31 de Diciembre del 2017 se muestra un saldo por cobrar de acuerdo a lo detallado a continuación:

- Los siguientes clientes muestran valores a favor de la compañía en relación a las ventas realizadas de las actividades ordinarias de la misma montos que no generan intereses:

PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

BELFISH S.A.	\$ 94.050,56
FRUCARPEZ S.A.	\$ 612,66
RIVERA BRIONES JOHANN	\$ 5.704,90
ZAMBRANO VERA PAULINA LEONOR	\$ 1.118,01
COVEPROMAR S.A.	\$ 15.860,82
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS	\$ 518.263,84

- Cuentas por cobrar accionistas por un monto de \$ 13.206,15
- Deudores varios \$ 1.327,50
- Valores en garantía (Arriendo Oficina) por \$2.000,00

5. IMPUESTOS CORRIENTES

RETENCIONES EN LA FUENTE IRF	\$ 71.248,98
RETENCIONES EN LA FUENTE IR DEL EJERCICIO	\$ 71.248,98

Al 31 de diciembre del 2017, presenta un crédito tributario por retenciones efectuadas en las ventas del año fiscal mencionado.

6. ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 31.297,36
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 32.453,83
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	\$ 1.607,32
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.799,73
EQUIPOS Y SISTEMAS DE COMPUTACION	\$ 3.817,98
VEHICULOS	\$ 25.228,80
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -1.156,47
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES DE OFI	\$ -57,94
DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	\$ -103,07
DEP. ACUM. EQUIPOS Y SISTEMAS DE CO	\$ -456,22
DEP. ACUM. VEHÍCULOS	\$ -539,24

Al 31 de diciembre del 2017, se muestra un saldo contable de \$ 31.297,36 restando el valor de las depreciaciones realizadas con el método de línea recta por \$-1.156,47.

7. PASIVOS CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 9.683,89
OBLIGACIONES PATRONALES	\$ 1.471,82
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 786,91
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	\$ 7.301,06
RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	\$ 124,10
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 124,10

PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 7.758,37
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 378.316,63

Al 31 de diciembre del 2017, se muestra un total de pasivos por \$ 971.523,19.

8. PATRIMONIO

8.1. **Capital Social** – Al 31 de diciembre del 2017, 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 MONTEMUIÑO JORGE ANTONIO	799	799	1.00	\$ 799,00
LOGISTICS SEA & PORT (S&P) SEAPORT	1	1	1.00	\$ 1,00
TOTAL	800	800		\$ 800,00

9. 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.

10. VENTAS

VENTAS LOCALES	\$ 8.019.664,33
VENTAS DE BIENES 0%	\$ 7.944.757,52
VENTAS DE SERVICIOS 14%	\$ 74.906,81
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 6.433,16
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	\$ 10.176,71

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía registra un ingreso total de \$8.019.664,33, valor obtenido de la actividad económica de esta.

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	\$ 7.891.510,68
COSTO DE VENTA PESCADO	\$ 7.519.555,46
OTROS COSTOS DE VENTA PESCADO	\$ 174.371,95
MANTENIMIENTO DE PLANTA	\$ 197.583,27

Al 31 de diciembre del 2017, se generó un costo de venta total de \$ 7.891.510,68

PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

GASTOS	\$ 126.828,03
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 126.103,19
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION	\$ 18.799,27
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (includ	\$ 2.283,82
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 3.175,70
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3.160,05
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 1.962,44
SERVICIOS BASICOS	\$ 988,87
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 4.523,60
ARRIENDOS Y ALQUILERES	\$ 5.000,00
IMPUESTOS - CONTRIBUCIONES	\$ 8.062,43
IVA CARGADO AL COSTO O GASTO	\$ 27.916,07
DEPRECIACIONES	\$ 1.156,47
GASTOS VARIOS	\$ 21.744,76
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 27.329,71
GASTOS FINANCIEROS	\$ 724,84
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 689,95

Al 31 de diciembre del 2017 se efectuó un gasto total de \$ 126.828,03 durante el periodo contable informado.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración de la compañía el 30 de abril del 2017 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.