

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

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, Terquí 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 sv. 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 2008, 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. 565, en el cual se establece el Hojamiento 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 opera la empresa.

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


Contador: Melany Vélez M.
RUC: 0927416107001

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

1. INFORMACION GENERAL

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, – Montalvo.

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 – NIF[®]

Base de preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre la base de 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 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 período.

2.4.1. Propiedad planta y equipo

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

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 mas 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 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.

2.4.4. 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, plata 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. 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 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 de: pasivo financiero.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

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 ACCIONISTAS	\$ 3.418,67
VARIOS DEUDORES	\$ 80.069,03
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 PESCADO PARA LA VENTA	\$ 110.721,98

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

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 de 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	\$ 1.607,32
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.799,73
EQUIPOS Y SISTEMAS DE COMPUTACION	\$ 4.504,47
(-) 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 concable de propiedad planta y equipo de \$ 307.911,52 restando el valor de las depreciaciones realizadas con el método de fines 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	\$ 84.194,92

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

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 \$2, todas ordinarias y nominativas. La composición accionaria es como sigue:

ACCIONISTA	Nº ACCIONES	PARTICIPACIÓN %	US \$	US \$ TOTAL
VERDINI MONTEMUÑO 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

10. APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre se realiza aportaciones a futuras capitalizaciones de parte del Señor **Jorge Antonio Verdini Montemuño** de nacionalidad española y documento de identidad **PAC494271** por \$752.654,14 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 PESCADO	\$ 222.123,18
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 165.680,38
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	\$ 809,57
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 (Ochocientos dólares con 00/100 U.S.A.), autorizada por el Gerente General Cap. Jorge Antonio Verdini Montemuño, siendo esta venta a menor precio que el de libros contables.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
PESCA BRAVA S. A. PESBRAVA

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	\$ 10'754.753,70
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 de ejercicio de \$ 61.592,77, demostrando ser un período próspero.

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.