

PACIFIC SHRIMP DEL ECUADOR PACIFICSHRIMP COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía PACIFIC SHRIMP DEL ECUADOR PACIFICSHRIMP COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA S.A. fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 21 de noviembre del 2014. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil en la ciudadela Los Olivos y Avenida Leopoldo Calvo Edificio Olivos Plaza Mz- 10 Ofi-2 piso 2 Frente a Pizza Hut. Su actividad principal es venta al por mayor de productos de la pesca.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, constituyen los primeros estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Base de presentación

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo en base a los requerimientos de NIIF PARA PYMES

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la

Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de bienes relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

PACIFIC SHRIMP DEL ECUADOR PACIFICSHRIMP COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las Actividades Relacionadas con la venta al por mayor de productos de la pesca se reconocen cuando se entregan los bienes, Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son líneas de activos de clases separadas:

- ✓ Terrenos y edificios;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del

PACIFIC SHRIMP DEL ECUADOR PACIFICSHRIMP COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015
valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2015, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

PACIFIC SHRIMP DEL ECUADOR PACIFICSHRIMP COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015
5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>Saldos al 31-12-</u>		<u>Movimientos</u>	<u>Saldos NIIF al</u>
	<u>2014</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>del año, Neto</u>	<u>31-12-2015</u>
Credito tributario (IVA)		-	7.19	7.19
Credito tributario (IR)		-	12.01	12.01
Total:	-	-	19.20	19.20

Corresponde al pago de I.V.A. que se ha realizado al cierre del ejercicio fiscal y no se compenso con ningún valor de I.V.A. cobrado los cuales se los podrá utilizar en el siguiente ejercicio.

Corresponde a retenciones en la fuente realizadas por clientes, las cuales no fueron compensadas en su totalidad al cierre del ejercicio.

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>SALDO</u>	<u>Movimientos</u>	<u>SALDONIIF</u>
	<u>31-dic-14</u>	<u>del año (Neto)</u>	<u>31-dic-15</u>
Muebles y Enseres (1)		2,648.57	2,648.57
Maquinaria, equipo e instalaciones (2)		154.20	154.20
Vehículos (3)		1,607.14	1,607.14
Total Costo	-	4,409.91	4,409.91
(-) Depreciación Acumulada		(199.31)	(199.31)
Total:	-	4,210.60	4,210.60

- (1) Corresponde a compra de muebles y enseres para realizar las actividades diarias del negocio.
- (2) Corresponde a compra de maquinarias para realizar parte del servicio que se brinda al cliente
- (3) Corresponde a la compra de uno moto la cual se utiliza para el traslado del mensajero para realizar los trámites diarios.

PACIFIC SHRIMP DEL ECUADOR PACIFICSHRIMP COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

7.- OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas Por Pagar a Proveedores a Corto Plazo, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>Saldos al 31-12-2014</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al 31-12-2015</u> (Dólares)
Cuentas por pagar		-	591.728,25	591.728,25
Total:	-	-	<u>591.728,25</u>	<u>591.728,25</u>

Corresponde a valores adeudados a Proveedores Estos valores tienen vencimiento de 30 y 60 días y no genera interés.

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>Saldos al 31-12-2014</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al 31-12-2015</u>
Administracion tributaria por Pagar		-	52,849.40	52,849.40
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		-	2,235.60	2,235.60
Beneficios de ley a empleados		-	531.71	531.71
Participacion trabajadores por pagar		-	6,925.43	6,925.43
Total:	-	-	<u>62,542.14</u>	<u>62,542.14</u>

- (1) Corresponde a valores por Pagar por Impuestos al S.R.I.
- (2) Corresponde a valores por Pagar por Aportaciones al I.E.S.S.
- (3) Corresponde a la provisión de Valores de Beneficios Sociales Por Pagar a Empleados.
- (4) Corresponde al 15% de Utilidad Por Pagar a Empleados del periodo.

9.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas Por Pagar a Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>Saldos al 31-12-2014</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al 31-12-2015</u> (Dólares)
Cuentas por pagar Accionistas		-	307.940,17	307.940,17
Total:	-	-	<u>307.940,17</u>	<u>307.940,17</u>

Corresponde a valores adeudado a los accionistas por valores recibidos para capital de trabajo. Estos valores no tienen fecha específica de vencimiento y no genera interés.

PACIFIC SHRIMP DEL ECUADOR PACIFIC SHRIMP COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

10.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Movimientos del</u> <u>año, Neto</u>	<u>Saldos NIF al 31-12-</u> <u>2015</u> (Dólares)
Capital	-	800.00	800.00
Reserva Legal	-	80.00	80.00
Resultados del ejercicio	-	30,530.41	30,530.41
Total:	-	31,410.41	31,410.41

PACIFIC SHRIMP DEL ECUADOR PACIFICSHRIMP COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA S.A.

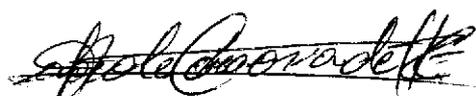
Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

11.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIIF PARA PYMES

La Compañía procedió a cumplir una disposición expresa de la Superintendencia de Compañías y adoptó la NIIF para PYMES y los efectos monetarios originados por tal decisión, se contabilizaron en los registros financieros el 31 de diciembre del 2015.

La Compañía adoptó las siguientes secciones que se exponen a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página WEB del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

- ✓ Sección 1 (Pequeñas y medianas entidades)
- ✓ Sección 2 (Conceptos y principios generales)
- ✓ Sección 3 (Presentación de Estados Financieros)
- ✓ Sección 4 (Estado de situación financiera)
- ✓ Sección 5 (Estado Del Resultado Integral Y Estado De Resultados)
- ✓ Sección 6 (Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y ganancias Acumuladas)
- ✓ Sección 7 (Estado De Flujos De Efectivo)
- ✓ Sección 8 (Notas a Los Estados Financieros)
- ✓ Sección 35 (Transición a la NIIF para PYMES)



Sra. Fabiola Córdova Paladines
Representante Legal
C.I. # 070305786-9



C.P.A. Eddy Mendoza Preciado
Contador
C.I 0917027302