

# Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

## 1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la venta por mayor de producto de pesca.

La Empresa fue constituida el 21 de Noviembre del 2014 en Ecuador, y está regulada por la Ley de Compañías En cumplimiento de sus actividades la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

La compañía inicio sus actividades en la ciudad de Guayaquil, y se encuentra ubicado en la Parroquia Tarqui Ciudadela Los Olivos Plaza, calle Avenida Leopoldo Carrera Calvo numero 6 intersección Edificio Olivos Plaza Piso 2 oficinas 2 Manzana 10. Referencia arriba de la panadería la selecta.

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

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

### 31 de Diciembre:

2016

### Índice de Inflación Anual

3.7%

## 2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

### 2.1. Bases de Preparación

Los presentes Estados Financieros adjuntos se expresan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en la cual requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros. Su base de medición es sobre la base del costo histórico, según se explica en las políticas contables mencionadas posteriormente. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

### 2.2. Caja y Bancos

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir el efectivo en caja, saldos mantenidos en cuentas corrientes y ahorros con instituciones

# PACIFIC SHRIMP S.A.

financieras.

## **2.3. Activos y Pasivos Financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activos y pasivos corrientes, excepto los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio en resultados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de Caja y Bancos, cuyas características se describe abajo:

### **2.3.1. Cuentas por cobrar**

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

### **2.3.2. Otros pasivos financieros**

Representa cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre este método.

#### **2.3.2.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

## PACIFIC SHRIMP S.A.

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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

### 2.3.3. Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

### 2.4. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, excepto en 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.

### 2.5. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

#### 2.5.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

| Norma o Interpretación                                                                                | Título                                                                                     | Fecha de Vigencia   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Modificaciones a la NIC 19                                                                            | Beneficios a los empleados: Planes de beneficios definidos - Aportaciones de los empleados | 1 de julio del 2014 |
| Modificaciones a las NIIF 2, Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010-2012<br>3, 8 y 13, NIC 16, 24 y 38 |                                                                                            | 1 de julio del 2014 |
| Modificaciones a las NIIF 1, Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011-2013<br>3 y 13, NIC 40             |                                                                                            | 1 de julio del 2014 |

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2016, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

#### 2.5.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

#### 2.5.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

# PACIFIC SHRIMP S.A.

## (Continuación)

| Norma o Interpretación                       | Título                                                                            | Fecha de Vigencia   |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| NIIF 9 (versión completa)                    | Instrumentos financieros                                                          | 1 de enero del 2018 |
| NIIF 14                                      | Cuentas de diferimientos de actividades reguladas                                 | 1 de enero del 2016 |
| NIIF 15                                      | Ingresos procedentes de contratos con clientes                                    | 1 de enero del 2018 |
| Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28         | Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a las NIIF 10 y 12 y NIC 28   | Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación               | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a la NIIF 11                  | Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas      | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a la NIC 1                    | Presentación de los estados financieros: Iniciativa sobre información a revelar   | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a las NIC 16 y 38             | Clarificación de los métodos aceptados de depreciación y amortización             | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a las NIC 16 y 41             | Agricultura: Plantas productoras de frutos dentro del alcance de la NIC 16        | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a la NIC 27                   | Estados financieros separados: Método patrimonial                                 | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a las NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34 | Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014                                        | 1 de enero del 2016 |

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

### 3. Caja y bancos

Al 31 de diciembre caja y bancos consistían de lo siguiente:

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
|               | <b>2016</b>           |
| Caja y Bancos | <b><u>313.305</u></b> |
|               | <b><u>313.305</u></b> |

### 4. Cuentas por cobrar comerciales

|         |                       |
|---------|-----------------------|
| Cientes | <b>2016</b>           |
| Locales | <b><u>271.959</u></b> |
|         | <b><u>271.959</u></b> |

# PACIFIC SHRIMP S.A.

## 5. Activos por impuestos corrientes

|                                                 | <u>2016</u>          |
|-------------------------------------------------|----------------------|
|                                                 | <i>(US Dólares)</i>  |
| Impuesto al valor agregado IVA                  | <b>75.951</b>        |
| Retenciones en la fuente al impuesto a la renta | <b>5.201</b>         |
|                                                 | <b><u>81.152</u></b> |

## 6. Cuentas por pagar comerciales

|                                       | <u>2016</u>           |
|---------------------------------------|-----------------------|
|                                       | <i>(US Dólares)</i>   |
| <b>Cuentas por pagar comerciales:</b> |                       |
| <b>Proveedores:</b>                   |                       |
| Locales                               | <b>640.143</b>        |
| <b>Subtotal</b>                       | <b>640.143</b>        |
| <b>Otras cuentas por pagar:</b>       |                       |
| Funcionarios y empleados              | <b>9.758</b>          |
| <b>Subtotal</b>                       | <b>9.758</b>          |
|                                       | <b><u>649.901</u></b> |

## 7. Obligaciones acumuladas

|                                    | <b>Beneficios<br/>Sociales</b> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2015 | <u>-</u>                       |
| Provisiones                        | <b>2.235.60</b>                |
| Saldos al 31 de diciembre del 2016 | <b><u>2.712.23</u></b>         |

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

# PACIFIC SHRIMP S.A.

## 8.1. Capital Social (Continuación)

En el 2016, la Compañía mantuvo un capital social de US\$ 800,00 y determino el capital autorizado en US\$ 1.600. La escritura pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil

Al 31 de diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado consistía de los siguientes accionistas:

| Cedula     | Nombre                             | Nacionalidad | Capital       | %           |
|------------|------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 0700858152 | Felipe Fortunato Guaycha Precilla  | Ecuatoriano  | \$ 400        | 50%         |
| 0703057869 | Fabiola Verónica Córdova Paladines | Ecuatoriano  | \$ 400        | 50%         |
|            |                                    |              | <b>\$ 800</b> | <b>100%</b> |

## 9. Ingresos Ordinarios

Los ingresos provenientes de ventas de bienes fueron como sigue:

|                                                         |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                         | <b>2016</b>         |
|                                                         | <i>(US Dólares)</i> |
| Ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes: |                     |
| Venta de camarón                                        | <b>20.511.655</b>   |
|                                                         | <b>20.511.655</b>   |

## 10. Costos y gastos por su naturaleza

Los costos y gastos fueron reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
|                          | <b>2016</b>         |
|                          | <i>(US Dólares)</i> |
| Costos de ventas         | <b>19.380.173</b>   |
| Gastos de administración | <b>333.334</b>      |
|                          | <b>19.713.507</b>   |

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

## PACIFIC SHRIMP S.A.

### PACIFIC SHRIMP S.A.

---

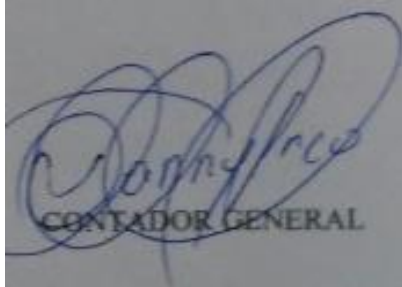
#### 11. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (14 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

#### 12. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos el 27 de marzo del 2017 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados y aprobados el 24 de abril del 2017 por la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros no presentan otros asuntos importantes que modifiquen su razonabilidad.

---



CONTADOR GENERAL

## PACIFIC SHRIMP S.A.