

# PESQUERA SANTA ANA C LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La empresa Pesquera Santa Ana C. Ltda., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías desde el 18 de Agosto de 1976, y su vigencia son 50 años, mediante expediente No 25047, y en el servicio de rentas internas mediante el RUC número 0790043286001, su objeto social La crianza de especies bioacuáticas, particularmente camarones, conchas, langostinos y peces en general; el establecimiento de frigoríficos para su congelación y conservación de pescados, camarones, etc. Su domicilio principal se encuentra asentado en la ciudad de Machala, Parroquia Pto. Bolívar, en las calles Gonzalo Córdova 104 y Segunda. Norte, sus teléfonos son 072929130 – 2929131.

Fecha de corte Estados Financieros: 31 de Diciembre de 2018

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PESQUERA SANTA ANA C LTDA, se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias es el dólar americano.

**Inventarios** Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico y su método de valoración es el promedio.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta

Los gastos por reparaciones y mantenimiento son cargados a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren, en valores no significativos y los que alargan la vida útil son activados para su respectiva depreciación.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

### **NOTA No. 3 Empresa en marcha**

La empresa es una productora de camarón, estable en su funcionamiento y un desarrollo normal en sus actividades, por el periodo del 2018 se dio un impulso a sus partes operativos logrando obtener una mayor rentabilidad.

# PESQUERA SANTA ANA C LTDA

## NOTA No. 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Asciende a US \$ 19.473,52

## NOTA No. 5 Cuentas por cobrar y otras cuentas

- **Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes : Relacionadas Locales**  
Asciende a US \$ 800,99
- **Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes: No Relacionados Locales**  
Asciende a US \$ 20.367,58
- **Impuestos y otros por cobrar:**  
Asciende a US \$ 28.036,89
- **Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes: Otras No Relacionadas Locales**  
Asciende a US \$ 8.466,40

## NOTA No. 6 Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2018 los inventarios ascienden a US\$ 111.725,52

## NOTA No. 7 Activos Biológicos

Al 31 de Diciembre de 2018 los Activos Biológicos: Animales Vivos a Costo ascienden a US\$ 162.589,55 en razón del informe del Biólogo.

## NOTA No. 8 Propiedades, Planta y Equipos: US\$ 2.232.619,41

Terrenos-Costo Histórico de terreno	715,70
Terrenos ( Ajust. Revaluación.)	1.061.284,30
Maq. y Equipos E instalaciones (Costo Hist.)	121.388,51
Maq.y Equipos E instalación Ajustes y Revaluación	112.946,16
Construcciones en Curso	19.854,92
Muebles y enseres	51.752,32
Vehículos, equipo de transporte y camionero	132.609,09
Otras Propiedades Planta y Equipo	857.750,82
Depreciación (Costo Histórico)	-125.682,41
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.232.619,41</b>

Denota que los valores de la propiedad, planta y equipo reflejan la revaluación conforme el informe de avalúo realizado en el año 2018. En el formulario 101 se diferencia el costo histórico del valor de reevaluó, en acato de la normativa vigente.

# PESQUERA SANTA ANA C LTDA

## NOTA No. 9 Cuentas por pagar: US\$ 289.767,50

Ctas. Y Doc. Por Pagar no relacionado locales	135.569,24
Obligaciones con Inst. Financ. No Relac. Locales	120.352,77
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	9.965,84
Participacion trabajadores	7.993,99
Obligacion iess	2.044,34
Otros Pasivos por beneficios a empleados	9.829,21
Otros Pasivos Corrientes	4.012,11
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>289.767,50</b>

## NOTA No. 10 Pasivos No Corrientes US\$ 345.952,86

Oblig. Con Inst. Financ. Locales	307.732,53
Jubilación Patronal	28.919,60
Desahucio	9.300,73
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>345.952,86</b>

## NOTA No. 11 Patrimonio US\$ 1'358.935,15

Capital	35.000,00
Aporte Fut. Capital	400,00
Reserva Legal	9.828,51
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	90.514,40
Utilidad del ejercicio neta	35.333,44
Superávit valuación de Activos	1.777.283,15
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.948.359,50</b>

## NOTA No. 12 Ingresos Operacionales US\$ 911.051,69

<i>VENTAS NETAS L. GRAVADAS CON T. 0% EXT. DE IVA</i>	<b>911.051,69</b>
---	-------------------

## NOTA No. 13 Gastos Operacionales US\$ 857.758,42

Compras Netas Locales De Bienes	392.977,99
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	52.084,18
Beneficios Sociales No Const. Mat. Grav, IESS	31.295,02
Propiedad Planta Y Equipo No Acelerada	61.992,77

# PESQUERA SANTA ANA C LTDA

Suministros, Herramientas, Materiales Y Repuestos	21.840,82
Mantenimiento Y Reparaciones	5.504,57
Impuestos Contrib. Y Otros	17.878,78
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	51.642,63
Beneficios Sociales No Const. Mat. Grav, less	18.078,73
Aporte Seguridad Social	19.806,69
Honorarios Profesionales Y Dietas	22.897,30
Otros Gastos x Benf. A Empleados	12.587,96
Promoción Y Publicidad	35,18
Transporte	3.340,97
Combustible Y Lubricantes	36.893,30
Gastos De Viaje	3.320,72
Gastos De Gestión	18,80
Mantenimiento Y Reparaciones	1.735,99
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	13.987,42
Impuestos, Contribuciones Y Otros	6.367,06
Iva que se carga al Gasto	9.981,50
Servicios Públicos	6.144,61
Otros	17.479,79
Gastos Financieros No Relacionados Locales	2.278,87
Intereses Con Inst. Financieras No Relac. Locales	47.586,77
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>857.758,42</b>

## NOTA No. 14 Utilidad Bruta Del Ejercicio

<i>UTILIDAD DEL EJERCICIO</i>	<b>53.293,27</b>
-------------------------------	------------------

Machala, a 10 de Abril de 2019

  
Cristina Annabell Pacheco Astudillo  
**CONTADOR**

# PESQUERA SANTA ANA C. LTDA.

RUC: 0790043286001

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS - 101 IMP. RTA.

AL 31 DICIEMBRE 2015 - 2016 -2017 -2018

Descripción	Cod.	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
<b>INGRESOS</b>					
Ventas netas gravadas con Tarifa 0% de IVA Información declarada al sri Form. 104 Iva	6003	680.967,22	943.378,05	881.788,96	911.051,69
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6999</b>	<b>680.967,22</b>	<b>943.378,05</b>	<b>881.788,96</b>	<b>911.051,69</b>
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>					
Inventario Inicial Bienes No Producidos	7001	0,00	120.100,00	0,00	0,00
Compras Netas Locales De Bienes	7004	380.417,72	529.123,49	439.336,18	392.977,99
(-) Inventario Final De Bienes No Producidos	7010	0,00	-120.100,00	0,00	0,00
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	7040	71.146,04	75.019,16	92.124,69	52.084,18
Beneficios Sociales No Const. Mat. Grav. IESS	7043	29.763,88	37.694,50	21.837,53	31.295,02
Aporte Seguridad Social	7046	12.171,84	13.964,18	0,00	0,00
Propiedad Planta Y Equipo No Acelerada	7067	6.872,43	27.319,01	33.912,55	61.992,77
Suministros, Herramientas, Materiales Y Repuestos	7190	15.948,98	28.054,47	13.680,29	21.840,82
Mantenimiento Y Reparaciones	7196	11.647,36	29.398,87	6.173,11	5.504,57
Impuestos Contrib. Y Otros	7208	0,00	0,00	5.151,31	17.878,78
IVA que se carga al Gasto	7238	4.447,28	0,00	0,00	0,00
Servicios Públicos	7241	1.229,07	2.033,72	0,00	0,00
Otros Costos	7247	0,00	15.471,60	13.123,16	0,00
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>7991</b>	<b>533.644,60</b>	<b>758.079,00</b>	<b>625.338,82</b>	<b>583.574,13</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>					
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	7041	27.214,12	50.567,27	59.250,17	51.642,63
Beneficios Sociales No Const. Mat. Grav. less	7044	9.183,25	22.509,12	12.653,73	18.078,73
Aporte Seguridad Social	7047	3.514,04	7.552,69	28.588,59	19.806,69
Honorarios Profesionales Y Dietas	7050	1.636,00	1.755,48	5.011,02	22.897,30
Otros Gastos x Benf. A Empleados	7062	0,00	0,00	11.699,01	12.587,96
Promoción Y Publicidad	7173	250,00	400,00	0,00	35,18
Transporte	7176	28.228,66	5.147,50	3.119,86	3.340,97
Combustible Y Lubricantes	7179	44.665,92	42.047,53	36.231,81	36.893,30
Gastos De Viaje	7182	2.954,32	185,20	4.624,45	3.320,72
Gastos De Gestión	7185	0,00	149,00	1.454,37	18,80
Suministros, Herra,t. Mat y Rep.	7191	3.198,12	0,00	0,00	0,00
Mantenimiento Y Reparaciones	7197	224,52	632,13	1.242,04	1.735,99
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	7203	2.550,36	3.063,70	2.868,00	13.987,42
Impuestos, Contribuciones Y Otros	7209	106,01	1.026,98	2.978,47	6.367,06
Iva que se carga al Gasto	7239	0,00	0,00	6.584,29	9.981,50
Servicios Públicos	7242	822,15	3.324,19	5.875,34	6.144,61
Otros	7248	1.310,73	2.439,99	3.968,35	17.479,79
Gastos Financieros No Relacionados Locales	7269	11.543,69	2.292,40	1.012,36	2.278,87
Intereses Con Inst. Financieras No Relac. Locales	7281	393,11	22.207,26	23.601,74	47.586,77
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7992</b>	<b>137.795,00</b>	<b>165.300,44</b>	<b>210.763,60</b>	<b>274.184,29</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>7999</b>	<b>671.439,60</b>	<b>923.379,44</b>	<b>836.102,42</b>	<b>857.758,42</b>
<b>UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO</b>	<b>801</b>	<b>9.527,62</b>	<b>19.998,61</b>	<b>45.686,54</b>	<b>53.293,27</b>

  
GERENTE GENERAL

  
CONTADOR

# PESQUERA SANTA ANA C. LTDA.

RUC: 0790043286001

## BALANCE GENERAL - 101 - IMP. RTA.

AL 31 DICIEMBRE 2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018

Descripción	Cod.	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2018
<b>ACTIVO</b>						
Efectivo y Equivalente al Efectivo	311	18.128,64	13.114,74	4.753,14	12.473,60	19.473,52
Ctas. Por cobrar relacionadas Locales	312	1.500,00	1.500,00	1.500,00	187.626,68	800,99
Ctas. Por cobrar No Relacionadas Locales	315	9.360,44	11.560,00	24.649,43	4.430,16	20.367,58
Otras Ctas y Dtos x Cobrar No Rla. Locales	325	0,00	0,00	0,00	2.839,20	8.466,40
Credito tributario a Favor de la Empresa (Iva)	336	0,00	0,00	0,00	0,00	884,16
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	337	8.097,77	6.809,68	13.732,23	17.130,21	19.103,02
Inventario de Productos en Proceso	342	89,29	120.100,40	120.100,40	19.995,30	111.725,52
Activos Biologicos	353	0,00	0,00	0,00	0,00	162.589,55
Otros	359	0,00	1.350,00	440,00	1.575,30	8.049,71
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>361</b>	<b>37.176,14</b>	<b>154.434,82</b>	<b>165.175,20</b>	<b>246.070,45</b>	<b>351.460,45</b>
Terrenos-Costo Historico de terreno	362	0,00	0,00	0,00	0,00	715,70
Terrenos ( Ajust. Revaluacion.)	363	230.282,24	230.282,24	230.282,24	230.282,24	1.061.284,30
Maq. y Equipos E instalaciones (Costo Hist.)	368	38.963,40	57.257,63	57.257,63	89.603,65	121.388,51
Maq. y Equipos E instalacion Ajustes y Revaluacion	369	0,00	0,00	0,00	0,00	112.946,16
Construcciones en Curso	372	5.682,06	0,00	0,00	0,00	19.854,92
Muebles y enseres	373	2.612,32	2.612,32	5.401,67	28.042,52	51.752,32
Vehiculos, equipo de transporte y camionero	375	44.186,39	82.411,33	118.382,96	118.382,96	132.609,09
Otras Propiedades Planta y Equipo	383	0,00	25.131,59	25.131,59	25.131,59	857.750,82
Depreciacion (Costo Historico)	384	-10.679,20	-17.551,63	-44.870,64	-78.783,19	-125.682,41
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>449</b>	<b>311.047,21</b>	<b>380.143,48</b>	<b>391.585,45</b>	<b>412.659,77</b>	<b>2.232.619,41</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>450</b>	<b>348.223,35</b>	<b>534.578,30</b>	<b>556.760,65</b>	<b>658.730,22</b>	<b>2.584.079,86</b>
<b>PASIVO</b>						
Ctas. Y Doc. Por Pagar no relacionado locales	513	128.619,71	28.865,25	37.082,22	202,80	135.569,24
Otras Ctas. Y Doc. Por Pagar Relac. Locales	519	0,00	1.130,00	75.075,42	0,00	0,00
Obligaciones con Inst. Financ. No Relac. Locales	525	28.250,27	79.800,66	116.560,51	105.070,70	120.352,77
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	532	8.879,40	2.485,25	3.739,74	8.543,38	9.965,84
Participacion trabajadores	533	6.882,71	1.429,14	2.999,79	6.852,98	7.993,99
Obligacion less	534	0,00	2.145,52	3.863,91	3.671,54	2.044,34
Jubilacion Patronal	535	0,00	50.317,03	2.805,69	0,00	0,00
Otros Pasivos por beneficios a empleados	536	0,00	4.602,96	6.785,97	9.893,67	9.829,21
Otros Pasivos Corrientes	549	0,00	762,88	1.066,52	37.348,25	4.012,11
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>550</b>	<b>172.632,09</b>	<b>171.538,69</b>	<b>249.979,77</b>	<b>171.583,32</b>	<b>289.767,50</b>
Oblig. Con Inst. Financ. Locales	565	0,00	210.516,74	93.487,59	311.646,56	307.732,53
Jubilacion Patronal	573	2.805,69	0,00	0,00	30.456,70	28.919,60
Desahucio	574	936,74	0,00	47.511,34	9.300,73	9.300,73
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>589</b>	<b>3.742,43</b>	<b>210.516,74</b>	<b>140.998,93</b>	<b>351.403,99</b>	<b>345.952,86</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>599</b>	<b>176.374,52</b>	<b>382.055,43</b>	<b>390.978,70</b>	<b>522.987,31</b>	<b>635.720,36</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital	601	400,00	400,00	20.000,00	20.000,00	35.000,00
Aporte Fut. Capital.	603	0,00	35.000,00	15.400,00	15.400,00	400,00
Reserva Legal	604	6.238,17	6.799,49	6.799,49	6.799,49	9.828,51
Reserva Facultativa	605	100.947,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	611	34.140,77	105.271,47	110.323,38	63.253,24	90.514,40
Resultados Acumulados Adopcion NIFF	613	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad del ejercicio neto	615	30.122,67	5.051,91	13.259,08	30.290,18	35.333,44
Superavit valuacion de Activos	618	0,00	0,00	0,00	0,00	1.777.283,15
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>698</b>	<b>171.848,83</b>	<b>152.522,87</b>	<b>165.781,95</b>	<b>135.742,91</b>	<b>1.948.359,50</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>699</b>	<b>348.223,35</b>	<b>534.578,30</b>	<b>556.760,65</b>	<b>658.730,22</b>	<b>2.584.079,86</b>

  
GERENTE GENERAL

  
CONTADOR