



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 (EXPRESADO EN DOLARES)

### ANTECEDENTES

MOONFISH S.A. fue constituida en el cantón La Libertad, provincia de Santa Elena, el 22 de Enero del 2010, inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Salinas el 25 de Febrero 2010. Su actividad principal es de actividades de producción de pescado y filetes de pescado, incluso pescado.

### APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán presentados al Directorio para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 23 de marzo del 2016.

### 1) Resumen de Principales Políticas Contables

Las políticas contabilidad más importantes se resumen a continuación

- Bases de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo 2000.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 fueron preparados aplicando las disposiciones legales emitidos por los organismos estatales de control.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Notas aclaratorias corresponden a los estados financieros cortado al 31 de Diciembre del 2015 y tienen el siguiente detalle

## ACTIVOS

### NOTA 1 ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE

Incluye los valores conciliados al 31 de Diciembre del 2015

Concepto	Valor
Caja - Bancos	US 350.67
<b>TOTAL</b>	<b>US 350.67</b>

Dirección: Julio Jaramillo s/n Ciudadela La concepción, Santa Rosa – Salinas  
Teléfono: 099750022



#### NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Concepto	Valor
Cuentas por cobrar - relacionados	US\$ 5.573,17
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 5.573,17</b>

Este rubro corresponde a valores por cobrar al 31 de Diciembre 2015

#### NOTA 3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las otras cuentas por cobrar se integran de la siguiente forma

Concepto	Valor
Préstamo accionistas	US\$ 2.040,00
Merlodor S.A	US\$ 7.460,00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 9.500,00</b>

#### NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Concepto	Valor
Anticipo Proveedores	US\$ 130,00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 130,00</b>

#### NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Concepto	Valor
Ret. impuesto a la Renta	US\$ 1.563,47
Crédito Tributario Impto. Renta	122,00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 1.685,47</b>

#### NOTA 6 ACTIVOS NO CORRIENTES

Concepto	Valor
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	US\$ 9.414,27
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 9.414,27</b>



#### NOTA 7 OTROS ACTIVOS

Concepto	Valor
Gastos Diferidos por constitución	US\$ 1.955,63
Otros Activos Corrientes	US\$ 13.299,50
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 15.255,13</b>

#### PASIVOS

#### NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR-CORRIENTE

Concepto	Valor
Prov. Sueldos y Roles	US\$ 44,67
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 44,67</b>

#### NOTA 9 OBLIGACIONES CON EL SRI

Concepto	Valor
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	US\$ 75,52
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 75,52</b>

#### NOTA 10 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La compañía, reconoce con cargo a resultados del año en que se devenga el 15% de participación trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo Ecuatoriano.

Concepto	Valor
Participación de Trabajadores 15%	US\$ 60,58
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 60,58</b>

#### NOTA 11 OBLIGACIONES CON EL IESS

Concepto	Valor
Aporte al IESS	US\$ 550,94
Préstamo Quirografario	US\$ 410,00
Prov. Fondo de Reserva	US\$ 354,31
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 1.315,25</b>





#### NOTA 12 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Concepto	Valor
Provisión Décimo Tercer Sueldo	US\$ 920,79
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	US\$ 305,00
Provisión Vacaciones	US\$ 924,08
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 2.149,87</b>

#### NOTA 13 PASIVOS NO CORRIENTES

Concepto	Valor
Otras Cuentas por pagar Relacionadas Locales	US\$ 33.542,85
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 33.542,85</b>

### PATRIMONIO

#### NOTA 14 PATRIMONIO

Concepto	Valor
Capital Suscrito	US\$ 20.000,00
(-) Capital suscrito y no pagado	(10.000,00)
Reserva Legal	28,71
Pérdida del Ejercicio Anterior	( 5.834,93)
Utilidad del Ejercicio Anterior	258,42
Utilidad del Ejercicio	267,77
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 4.719,97</b>

### ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

#### NOTA 15 INGRESOS OPERACIONALES

Concepto	Valor
Ventas Locales (Servicio de proceso, limpieza de pescado)	US\$ 25.809,72
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 25.809,72</b>



#### NOTA 16 EGRESOS OPERACIONALES

Concepto	Valor
----------	-------

Al 31 de Diciembre se registran los siguientes valores Sueldos y Salarios, Suministros y materiales de oficina, Gastos de operación, Otros gastos, gastos Financieros.

TOTAL COSTOS Y GASTOS	U\$ 25.405,85
-----------------------	---------------

#### RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015

MOONFISH S.A., al cierre del ejercicio 2015, de acuerdo al Estado de Resultado Integral, obtiene una Utilidad Bruta del Ejercicio U\$403,87.

MARIUXI HERRERA T.  
CONTADORA