

PFSCADO FRESCO DE EXPORTACION PEFREXPORT S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACION GENERAL

La Compañía Pescado Fresco de Exportación Pefrexport S.A. fue constituida en la República del Ecuador el 08 de Agosto de 1995 según resolución No. 95-4-1-1-0148, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta, el 17 de Agosto del 1995. Su actividad principal es la Pesca Marítima y continental de Peces, Crustáceos y moluscos.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS UTILIZADAS

a) **Cumplimiento exigido**

El juego de los reportes financieros del 2017, son elaborados bajo NIIF.

b) **Base de Presentación**.- Los estados financieros son presentados en Dolares de los Estados Unidos de America, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

c) **Uso de estimaciones**.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como también las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan 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.

REGLAS UTILIZADAS EN LA PRESENTACION DE JUEGOS DE REPORTES FINANCIEROS.

d) **Fundamentos de revelación**.- Los reportes financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de

Contabilidad las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones.

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q.I.C.1004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2008, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 408199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

e) Manifiestación legal.- La Administración ha procedido a la emisión final de los presentes reportes financieros con fecha Diciembre 31 del 2017.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los reportes financieros se mencionan a continuación.

d) Las NIIF requieren de las revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía Pescado Fresco de Exportación S.A. tales como mercado y financiero del negocio, tal como se detalla a continuación:

- Mercado.- La Compañía considera que no habrá efectos importantes en resultados o patrimonio por cambios en costos de obligaciones. No hay riesgo de tasa de cambio pues los activos y pasivos financieros están presentados en dólares americanos.
- Financieros.- Al 31 de diciembre del 2017, los pasivos corrientes representan el 100% con relación a los pasivos totales.
- Propiedades, planta y equipos.- Los Activos Fijos que tiene la Compañía, Terrenos, están presentados a su valor razonable sobre la base de tasación efectuada por profesionales calificados por la Superintendencia de Compañías. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de propiedades, planta y equipo, son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Inmuebles	5%

- **Reserva legal.**- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida al accionista, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.
- **Reservas.**- La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución SC/G.I.CI.CPAIFRS G 11007 y publicada en octubre 28 del 2011, establece el destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superavit por revaluación de inversiones, determinándose que las compañías que presenten saldos en estas cuentas deben transferirlos al patrimonio de los accionistas a la cuenta de utilidades retenidas, dividiéndose para tales efectos los saldos de las cuentas antes mencionadas en auxiliares independientes. Estos saldos acreedores solo podrán ser capitalizados en la parte que excedan a las pérdidas de periodos anteriores y a losales o devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.
- **Adopción por primera vez de las NIIF.**- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron a partir del 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución SC/G.I.CI.CPAIFRS 11.03, emitida por la Superintendencia de Compañía el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial N° 419 del abril 4 del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales.

De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reservas de capital y valuación o superavit por revaluación de inversiones.

- **Provisión para impuesto a la renta.**- Las disposiciones tributarias y fiscales del Ecuador, establecen que las sociedades pagaran sobre la renta imponible después de participación de empleados la tarifa del 22% de impuesto a la renta.
- **Registro de ingresos.**- La Compañía reconoce los ingresos por ventas fáciles y otros ingresos por servicios varios cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

- Supuestos aplicados.- En la elaboración de los reportes financieros de acuerdo con las NIIF (hasta el 2011 con NECF) requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad, que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los reportes financieros.

PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

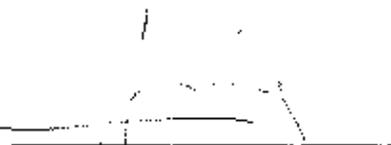
<u>Activos</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	56	506
Cuentas por cobrar		
Clientes	19.800	19.800
Relacionados	65.384	45.569
Empleados		13
Impuestos por recuperar	1.328	1.080
Otras cuentas por cobrar	5.595	595
		67.057
Total activos corrientes	92.196	67.663
Activos no corrientes		
Activo FFA	312,026	2.907.773
Relacionadas	1.262,770	—
Total activos no corrientes	1.564.796	2.907.773
Total activos	1.656.992	2.975.436

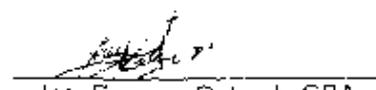
PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar		
Proveedores	381	26.335
Relacionadas	224	152.459
Impuestos por pagar	2.236	2.161
Pasivos acumulados	9.469	7.793
Impuesto Renta	-	112
Otras cuentas por pagar	<u>6.350</u>	<u>3.749</u>
	20.660	192.609
Total pasivos corrientes	<u>20.660</u>	<u>192.609</u>
Pasivos no corrientes		
Relacionadas		<u>273.119</u>
Total pasivos no corrientes	-	273.119
Total pasivos	<u>20.660</u>	<u>465.728</u>
Patrimonio, neto	<u>1.636.332</u>	<u>2.509.708</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>1.656.992</u>	<u>2.975.436</u>

PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
	-	-
Ingresos no Operacionales	41.800	<u>63.208</u>
Utilidad Bruta	41.800	63.208
Gastos:		
Administrativos y de ventas	(153.594)	(152.864)
Financieros	(50)	(155)
Otros Egresos	764.532	
Otros ingresos netos	<u> </u>	<u> </u>
Utilidad antes del impuesto a la Renta	(466.274)	(62.361)
Impuesto a la Renta	-	(112)
Utilidad (Pérdida Neta)	<u><u>(466.274)</u></u>	<u><u>(62.473)</u></u>


 Ing. Luis Correa Williams
 Gerente General


 Ing. Fernanda Delgado CBA
 Contador General