

**ECUAFISH S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE**  
**DICIEMBRE DEL 2015**

**DATOS DE LA EMPRESA**

**1.- INFORMACION GENERAL**

**RAZON SOCIAL: ECUAFISH S.A.**

**FECHA DE CONSTITUCION: 24-06-2002-NOTARIA NOVENA PORTOVIEJO**

**FECHA DE INSCRIPCION: 12-08-2002-REGISTRO MERCANTIL MANTA**

**CONFORMACION JURIDICA: SOCIEDAD ANONIMA**

**NACIONALIDAD Y DOMICILIO LEGAL: ECUATORIANA- MANTA**

**OBJETO SOCIAL: PROCESAMIENTO Y EXPORTACION DE PRODUCTOS DEL MAR-PESCA BLANCA**

**RUC: 1391721676001**

**CAPITAL SOCIAL: \$2.000.00**

**APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES: \$59.009.07**

**PATRIMONIO AL 31-12-2015: \$137.891,19**

**ACCIONISTAS**

**DIEGO MARTIN FRANCO HANZE: 90%**

**MANUEL CUENCA NAVARRETE: 10%**

**DIRECCION ADMINISTRATIVA: Calle 29 N° 103 y Avenida Flavio Reyes-Manta**

**DIRECCION DE LA PLANTA: Km 1.5 vía Esmeraldas-San Mateo, Esmeraldas**

**REPRESENTACION LEGAL Y ADMINISTRACION: La Representación Legal, Judicial, Extrajudicial y Administrativa, está a cargo del Gerente General, quien en ausencia será sustituido por el Presidente de la Compañía. Actualmente se desempeñan en los cargos las siguientes personas:**

**Presidente: Sr. Manuel Cuenca Navarrete**

**Gerente General: Ing. Diego Franco Hanze**

**Dirección Electrónica E-MAIL: info@ecuafish.com**

**TELEFAX: 052-625-675**

**CELULAR: 092834199**

*ECUAFISH S.A. es una Compañía legalmente constituida en Ecuador, al amparo de la Ley de Compañías y de la legislación pesquera; su actividad principal está relacionada con el procesamiento y exportación de productos pesqueros.*

*El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Manta, Calle 29 N° 103 y Av. Flavio Reyes, que es donde funciona administrativamente. La planta de proceso se encuentra en la ciudad de Esmeraldas.*

*Los Estados Financieros Individuales de ECUAFISH S.A., para el período terminado al 31 de Diciembre del 2015, serán conocidos por la respectiva Junta General Ordinaria de Accionistas que se convoque y se reúna para el efecto.*

## **2.- BASES DE ELABORACION**

*Los Estados Financieros adjuntos y sus Notas, son responsabilidad de la administración de la Compañía, y han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de Diciembre del 2015.*

### **BASES DE MEDICION**

*Los presentes estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y elaborados y formulados:*

*.-Por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General, apoyado en los registros y reportes del sistema contable a cargo del Contador*

*.-Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

*.-De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de Diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los juicios que la Gerencia General haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en el presente documento.*

### **MONEDA**

*El registro de las cuentas anuales se presenta en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.*

## **3.- POLITICAS CONTABLES**

*A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:*

## NOTA 1

### 1.1 ACTIVOS

#### 1.1.1 ACTIVOS CORRIENTES

##### a) EFECTIVO EN CAJA-BANCOS

*Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Estas cuentas no están sujetas a cambios significativos de valor. El saldo contable registrado en esta cuenta a la fecha indicada es de \$8.407,16, que corresponde al saldo del ejercicio anterior mas los movimientos de efectivo neto generados por ingresos corrientes (ventas deducido retenciones, cuentas por cobrar, etc.) y menos los egresos corrientes del ejercicio actual 2015 (pagos de proveedores, costos y gastos, retenciones recibidas, inversiones, etc.).*

#### 1.1.2 ACTIVOS FINANCIEROS

##### a) ANTICIPOS PROVEEDORES-CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

*En estas cuentas se incluyen los anticipos entregados a proveedores, los mismos que son liquidados en cada entrega y por lo tanto son de recuperación en plazos menores a quince días, y otras cuentas por cobrar que generalmente se otorgan como anticipos a empleados. Por este motivo no se reconocen provisiones para incobrables. En esta cuenta se incluye registros por anticipos a personal, y el saldo agrupado es de \$70.185,18.*

##### b) CLIENTES DEL EXTERIOR

*Esta cuenta registra principalmente valores pendientes por cobrar al cierre y por liquidar por las operaciones de venta al exterior del ejercicio. El saldo a la fecha de cierre es de \$11.575,14.*

##### c) INVENTARIOS

*Los inventarios que se registran como saldo corresponden a materia prima y material de empaque (cartones y láminas), los mismos que se encuentran valuados al costo de adquisición y no exceden de su valor de realización. El saldo registrado es de \$24.156,15.*

##### d) CREDITO TRIBUTARIO

*Al cierre del ejercicio se registra un saldo de \$12.534,96, que corresponde a Anticipo a IR \$12.401,44 \$133,52 por RF.*

#### 1.1.3 ACTIVOS FIJOS-INTANGIBLES (L/P)

##### a) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

*Se mantiene el valor de costo histórico incrementado por nuevas adquisiciones en un valor de \$11.749,79, lo que representa un valor registrado neto de \$291.202,71. El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia por el método de línea recta.*

##### b) ACTIVOS INTANGIBLES

*Se registran principalmente dos cuentas: Licencia Ambiental y Certificados CORPEI. Se mantiene el criterio ya expresado anteriormente de que este segundo activo es una cuenta perdida debido a la desaparición de la CORPEI, la misma que, una vez más, se ha recomendado dar el tratamiento que corresponda en el ejercicio 2015, mismo que no se ha efectuado, por lo que debe considerarse su baja*

para el ejercicio 2016 y reflejar de mejor manera la exactitud de registros y saldos contables.

## NOTA 2

### 2.1 PASIVOS

#### 2.1.1) PASIVOS CORRIENTES FINANCIEROS

##### a) PROVEEDORES

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable y se registran a su costo amortizado. En estos pasivos se incluye cuentas por pagar proveedores de materia prima, bienes y servicios. La cuenta registra un saldo de \$50.573,23.

##### b) OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cuenta registra la porción corriente de uso de tarjetas de crédito en el giro ordinario del negocio y otras obligaciones financieras, y su saldo es de \$24.131,88.

##### c) OTROS ACREEDORES

La cuenta está referida para registrar préstamos de corto plazo de accionistas y/o anticipos de clientes, siendo su registro al cierre del ejercicio \$25.670,59.

##### d) IMPUESTOS

Este pasivo está representado por la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido al cierre del ejercicio. Corresponde a retenciones efectuadas por la compañía a sus proveedores pendientes de declarar y al saldo de Anticipo al Impuesto a la renta pendiente de pago de ejercicios anteriores que se encuentra diferido por convenio de pago; conforme a la normativa legal, se calcula el impuesto a la renta en un 22% sobre las utilidades después del reparto a los trabajadores. El saldo al cierre es de \$23.129,34.

##### e) PROVISIONES IESS

Se ha registrado provisiones para atender obligaciones con el IESS por un valor de \$6.345,71.

##### f) PROVISIONES-BENEFICIOS LABORALES

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación devengada pendiente de pago, como beneficios a empleados por sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, la misma que se liquidará al término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. En esta cuenta se incluye la provisión por concepto de liquidación por participación de utilidades. El saldo es de \$14.264,12.

##### g) PARTICIPACION A TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus Estados Financieros un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía, el mismo que por disposiciones legales vigentes se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas. El valor se encuentra registrado como provisión en la cuenta anterior.

## 2.1.2) PASIVOS LARGO PLAZO

### a) OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a préstamos obtenidos en el Sistema Financiero Nacional, cuyo saldo al final del período es de \$104.487,91, registrando una disminución con relación al período anterior de \$11.878,45.

### b) PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P

Comprende el valor registrado por concepto de créditos entregados por accionistas para solventar necesidades operativas e inversiones de largo plazo de la compañía; no generan costo financiero ni existe plazo de pago definido, representando más bien esta cuenta valores que, como ya se lo ha hecho anteriormente, pueden ser utilizados para capitalizar a futuro mediante aumentos de capital por compensación de créditos. El saldo a la fecha analizada es de \$37.011,57, que representa un incremento de \$9.620,02 en relación al período anterior.

### c) OTRAS DEUDAS DE LARGO PLAZO

Representan obligaciones contraídas con clientes del exterior, cuyo tratamiento es de cero costo financiero deducible y términos de largo plazo de pago descontado parcialmente en facturas emitidas. A la fecha el saldo es \$7.499,99, cifra disminuida considerablemente en \$58.975,69.

## NOTA 3

### 3.1 PATRIMONIO

#### a) CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$2.000,00.

#### b) APORTES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL

En Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada para el efecto en fecha anterior se acordó en realizar un aporte para futuro aumento de capital mediante compensación de crédito, tomando con este fin de la cuenta PRESTAMOS ACCIONISTAS la suma de \$59.009,07 que se mantienen en la cuenta de aportes hasta legalizar el respectivo aumento.

#### c) UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES

La empresa registra utilidades no distribuidas por \$55.932,30.

#### d) UTILIDAD DEL EJERCICIO

La empresa registra hasta el 31-12-2015, luego de efectuar las provisiones por concepto de reparto de utilidades e impuesto a la renta causado, la cifra de \$20.949,82.

## NOTA 4

### 4.1 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

#### a) VENTAS

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos, beneficios y derechos derivados de la propiedad de los productos, independientemente de la recuperación efectiva de la venta.

Los ingresos de la compañía provienen de la venta de pesca blanca fresca, empezando a realizar en este ejercicio algo de congelados, que se la realiza

mediante exportaciones directas hacia los mercados de consumo. El principal producto es el DORADO, el mismo que se exporta en un 100% a EE UU. El registro de ventas total es de \$2'486.681,41, que corresponden en su totalidad a ingresos por exportaciones.

## NOTA 5

### 5.1 COSTOS Y GASTOS

Son registrados a costo histórico a medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúa el pago, y se registran a su conocimiento. Los costos de la empresa se los clasifica en costo de ventas, directo e indirecto de producción; gastos de administración: personal, servicios, oficina, generales, mantenimiento y reparaciones, depreciación; gastos de ventas y otros egresos; y, gastos financieros.

#### a) COSTO DE PRODUCCION

Comprende el costo de adquisición de materia prima sumado al saldo inicial y deducido el saldo final. En igual forma se considera los materiales y suministros indirectos que incluye los costos de logística de abastecimiento.

El valor registrado en libros de costo de producción al 31-12-2015 es de \$2'170.202,89.

#### b) GASTOS DE ADMINISTRACION

##### b.1) PERSONAL

Comprende el egreso económico realizado mensualmente a favor de colaboradores tanto de planta de proceso como de administración, incluidos beneficios sociales o su respectiva provisión, los mismos que laboran en forma fija e independiente de la generación de producción; adicionalmente se reflejan valores por otros gastos de administración necesarios para la operación del negocio. El valor pagado por este concepto de \$94.959,53.

##### b.2) SERVICIOS

La cuenta está constituida por los pagos de diferentes servicios de operación-administración, como energía eléctrica, agua, telefonía pública y celular, internet, por un valor en el período de \$16.433,79.

##### b.3) GASTOS DE OFICINA

Estos están referidos principalmente a utilería general de oficina y arriendos. El gasto efectuado ha sido \$12.606,89 en el cual arriendos concentra algo más del 87%.

##### b.4) GASTOS GENERALES

Esta cuenta concentra conceptos por combustibles, impuestos, seguro, transporte y movilización servicios, por un valor en el período de \$18.545,78 dentro del cual el rubro más significativo es Impuesto a la renta (\$8,750,80).

##### b.5) MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Corresponde a los gastos necesarios para mantener operativas las instalaciones, por un valor de \$64.835,05. Se ha registrado un crecimiento de \$53.160,04 especialmente en el rubro mantenimiento y reparación de Instalaciones,

*b.6) DEPRECIACION*

*Corresponde a la provisión efectuada mensualmente por deterioro o desgaste de activos fijos. El valor correspondiente al período no ha sido provisionado ni registrado, y su saldo acumulado es \$73.499,48.*

*c) GASTOS DE VENTA Y EXPORTACION*

*Básicamente se refiere esta cuenta a los gastos efectuados para poner la carga en puerto de embarque hasta puerto de destino, contemplando transporte interno, trámites y costos aeroportuarios, así como los gastos asociados. El valor registrado es de \$44.780,65, donde el rubro transporte concentra alrededor del 74% del valor indicado.*

*e) GASTOS FINANCIEROS*

*Esta cuenta refleja los gastos por interés de financiamiento bancario, comisiones por servicios, obtenidos en el sistema financiero local; intereses, comisiones y gastos del exterior asociados a las exportaciones; El saldo de estas cuentas sumado es de \$32.718,30.*

*EVENTOS POSTERIORES*

*Entre el 31-12-2015 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se han producido hechos financieros o de otra índole relevantes que pudieran afectarlos significativamente a su presentación, saldos o interpretaciones.*

*APROBACION DE CUENTAS ANUALES*

*Estos Estados Financieros, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General con fecha 18-03-2016, y serán conocidos y sometidos a consideración de los señores Accionistas en la fecha que se reúna la Junta General de Accionistas para decidir sobre los mismos y sobre los respectivos Informes de Gerente General y Comisario. A estos documentos se acompañan: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las presentes Notas a los Estados Financieros.*

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized, somewhat abstract shape. The signature is positioned in the lower right quadrant of the page.