

# **EPESCA ELEMENTOS PESQUEROS ECUATORIANOS C.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

ESPECA ELEMENTOS PESQUEROS ECUATORIANOS C.A., fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 24 de octubre de 1974, con Resolución de la Superintendencia No. 3724 del 15 de octubre de 1974 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 290 el 24 de octubre abril del mismo año.

Su actividad económica principal es fabricación de redes y piolas de nylon confeccionado para la pesca.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

### **2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2009. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012.

### **2.2. BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

### **2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

## **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma



Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Comprende la cuenta CAJA y BANCOS cuyo saldo proviene de los depósitos efectuados por los clientes.

### **Cuentas por cobrar**

Constituye las cuentas por cobrar a los nuestros clientes.

### **Activos por Impuestos Corrientes**

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

### **Propiedades, Planta y Equipo**

EPESCA ELEMENTOS PESQUEROS ECUATORIANOS C.A., registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### **Cuentas por Pagar**

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

### **Impuesto a la Renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2015 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.



## Patrimonio

La compañía tiene un capital social de US\$65.000,00.

## Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, de acuerdo a la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### 4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### 4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de enero 2016 la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja	\$ 16.158,61	\$ 15.847,77
Banco de Guayaquil	\$ 43.752,58	\$ 41.460,27
Banco del Pichincha	\$ 5.474,41	\$ 22.838,60
Banco del Pacífico	\$ 46,03	\$ 46,03
Banco Internacional		\$ 247,83
Banco del Pichincha Ahorro Futuro		\$ 1.404,93
Banco Procredit		\$ 2.000,00
<b>Total</b>	<b>\$ 65.431,63</b>	<b>\$ 83.845,43</b>

#### 4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de enero 2016, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes (Anexo1)	\$ 349.936,79	\$ 698.085,35
(-) Provisión de cuentas incobrables	-8.846,55	-20.318,62
<b>Total</b>	<b>\$ 341.090,24</b>	<b>\$ 677.766,73</b>



#### 4.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de enero 2016, el saldo de los impuestos corrientes es:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Crédito Tributaria a Favor Empresa IVA	\$ 8.935,97	\$ 439,00
Retenciones IVA Clientes	\$ 4.970,03	\$ 40.711,05
Retenciones Impto. A la Renta Clientes	\$ 9.405,06	\$ 12.004,37
Dcto. Credito Tributario		\$ 62,40
Anticipo IR ISD	\$ 16.300,00	\$ 56.198,01
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 13.595,76	\$ 10.022,16
<b>Total</b>	<b><u>\$ 53.206,82</u></b>	<b><u>\$ 119.436,99</u></b>

#### 4.4. 4.4 INVENTARIOS

Al 31 de enero 2016, el saldo de los impuestos corrientes es:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Inventarios de Materias Primas	515,830.70	293,602.43
Inventarios (Repuestos, Herramientas y Accesorios)	1,699.38	2,298.91
Otros Inventarios (Colorantes)	46,362.76	45,425.07
Inventario de Productos en Proceso	6,322.45	8,233.29
Inventario de Prod. Term. Mercad en Almacen	999,572.96	1,046,535.40
Inventario de Mercaderia en Almacen - Comprados	401,680.40	518,405.96
Inventarios - Embalaje	1,428.23	3,205.90
<b>Total</b>	<b>\$ 1,972,896.88</b>	<b>\$ 1,917,706.96</b>

#### 4.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Terrenos	Edificios	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Vehículos	Equipo de Computación	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
<b>Costo</b>							
Al 1 de Enero de 2015	81,000.00	255,936.12	15,440.35	438,714.33	35,705.36	2,109.00	828,905.16
Adiciones						407.00	407.00
Retiros							0.00
Al 31 de Diciembre de 2015	81,000.00	255,936.12	15,440.35	438,714.33	35,705.36	2,516.00	829,312.16
Adiciones			471.37				471.37
Retiros							0.00
Al 31 de Diciembre de 2016	81,000.00	255,936.12	15,911.72	438,714.33	35,705.36	2,516.00	829,783.53
<b>Depreciación Acumulada</b>							
Al 1 de Enero de 2015	0.00	138,637.62	4,960.12	208,734.32	9,342.91	1,297.31	362,972.28
Adiciones	0.00	11,633.40	1,428.68	52,581.92	7,140.99	729.59	73,514.58
Retiros							0.00
Al 31 de Diciembre de 2015	0.00	150,271.02	6,388.80	261,316.24	16,483.90	2,026.90	436,486.86
Adiciones		11,633.46	1,423.92	25,509.30	7,141.07	285.59	45,993.34
Retiros							0.00
Al 31 de Diciembre de 2016	0.00	161,904.48	7,812.72	286,825.54	23,624.97	2,312.49	482,480.20
<b>Costo - Depreciación Acumulada</b>							
Total al 31 diciembre 2014	81,000.00	105,685.10	9,051.55	177,398.09	19,221.46	489.10	392,825.30
Total al 31 diciembre 2015	81,000.00	94,031.64	8,099.00	151,888.79	12,080.39	203.51	347,303.33

#### 4.6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de enero 2016 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Cuentas por pagar proveedores (Anexo2)	\$ 333.035,58	\$ 135.417,27
Con la Administración Tributaria	\$ 8.924,76	\$ 2.005,05
Con el IESS	\$ 2.702,54	\$ 2.596,98
Por Beneficios a Empleados	\$ 13.450,85	\$ 17.749,49
Anticipo de Clientes (Anexo1)	\$ 48.695,67	\$ 47.566,22
Pérez Reyes Cía. Ltda.	\$ 129.166,42	
Visa Banco Pichincha	(\$ 38,79)	
Banco Guayaquil Préstamo C/P	\$ 9.800,13	\$ 64.852,73
<b>Total</b>	<b>\$ 545.737,16</b>	<b>\$ 270.187,74</b>

#### 4.7. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Enero del 2016, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Banco Guayaquil Préstamo L/P	\$ 122.640,33	
Jubilación Patronal	\$ 131.833,07	\$ 126.254,00
Otros Beneficios No Corrientes (Prov. Desahucio)	\$ 24.311,00	\$ 10.330,00
Otros Pasivos – Gustavo Pérez Reyes B.	\$ 873.461,96	\$ 1.059.923,54
<b>Total</b>	<b><u>\$ 1.152.246,36</u></b>	<b><u>\$ 1.196.507,54</u></b>

#### 4.8. PATRIMONIO

##### Capital social

El Capital Social de \$ 65.0000 constituido por 10.000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.



## 5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

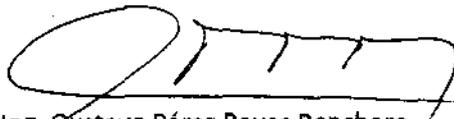
### 5.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por la Venta de Material, Redes, Píolas y Cabos.

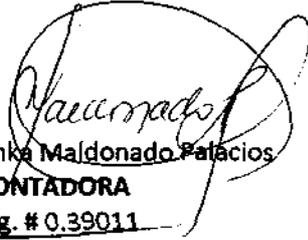
Detalle Ingresos por Cliente

01/01/2016 31/01/2016 (Total)

Código	Cliente	Total
1-13105	PRODUCTORA MARVINO S.A.	31.556.80
1-132483	ADMINISTRADORA PESQUERA VLT ADPEVLT S.A.	19.287.00
1-1332	INDUSTRIAL PESQUERA JUNON S.A.	15.326.00
1-1323	AQUABRISAS C.A.	11.440.00
1-132489	LIFINSA S.A.	9.614.00
1-132712	ADBAV CORP S.A.	9.321.80
1-132491	ABEL ARSAS RAMON	8.282.23
1-1357	SERGIO PINZA CALDERON	6.087.90
1-132401	FRICATICORP S.A.	4.095.00
113180	ANICHUNDIA ALMEA MIGUEL ELADIO	3.876.60
1-1384	JURY FERNANDO BRAVO SANCHEZ	2.662.50
1-132713	PEANORES S.A.	2.378.00
1-1366	OSTAIZA LUCAS LUZ LEJANA	2.265.72
1-1330	ARTIPESCA S.A.	2.262.00
1-1349	MARCO GANDARA YTERI	2.157.40
1-1346	FAUSMAR S.A.	1.894.20
1-1352	CABITEC CIA. LTDA.	1.815.79
1-132408	WALTER AURELIO MERO VALENCIA	1.795.72
1-132409	FISHECUADOR S.A.	1.719.44
1-132486	TUNAPESCA S.A.	1.160.98
1-1378	EDISON PANCHANA T.	1.116.07
1-132467	JOSE LAUREANO CORAL NARVAEZ	849.21
1-13234	PIEDAD ESPINOSA MONTENEGRO	642.86
1-132706	CELSO DAVIDE CALAFATZHO RIBEIRO	730.00
1-132421	INDUSTRIAS Y FRIGORIFICOS PESQUEROS INFRIPESC	715.97
1-132439	GIPSOPLEX S.A.	686.40
1-1340	PESCAEQUEPOS S.A.	578.00
1-132424	ANELISA SA	570.24
1-132490	JORGE LUIS ALVARADO ALVARADO	564.00
1-132422	DELFTTEC S.A.	549.12
1-132484	CARLOS NADIN GARZOZI LAAZ	445.00
1-132482	MARIA JOSE GARCES CORREIA DE DA LUZ	292.00
113128	MARIANA AVILES CASTILLO	224.78
1-132403	RODRIGUEZ PACHAY CARMEN FAYOLA	201.40
113181	MORAN RUIZ ANA LUCIA	117.94

  
 Ing. Gustavo Pérez Reyes Banhero  
 GERENTE

14747287

  
 Jovhanka Maldonado Palacios  
 CONTADORA  
 Reg. # 0.39011