

**EPESCA ELEMENTOS PESQUEROS ECUATORIANOS C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DEL 2018**  
**(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 NIIFS, 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 25%. 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 Diciembre 2018 la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Caja	\$ 5.779,82	\$ 3.768,93
Banco de Guayaquil	\$ 10.762,27	\$ 29.345,05
Banco del Pichincha	\$ 22.226,80	\$ 12.757,44
Banco del Pacífico	\$ 46,03	\$ 46,03
Banco Internacional	\$ 247,83	\$ 247,83
Banco del Pichincha Ahorro Futuro	\$ 3.852,57	\$ 6.373,19
Banco Procredit	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
<b>Total</b>	<b>\$ 44.915,32</b>	<b>\$ 54.538,47</b>

#### 4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre 2018, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes (Anexo1)	\$ 548.066,99	\$ 549.428,02
(-) Provisión de cuentas incobrables	-23.477,31	-27.373,28
<b>Total</b>	<b>\$ 524.589,68</b>	<b>\$ 522.054,74</b>

#### 4.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre 2018, el saldo de los impuestos corrientes es:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Crédito Tributaria a Favor Empresa IVA	\$ 2.035,23	\$ 1.812,95
Retenciones IVA Clientes	\$ 43.467,84	\$ 41.589,27
Retenciones Impto. A la Renta Clientes	\$ 6.662,12	\$ 10.972,34
Dcto. Crédito Tributario	\$ 0,00	\$ 0,00
Retención Impto. Renta Ingresos Financieros	\$ 2,48	\$ 2,50
Anticipo IR ISD	\$ 52.860,11	\$ 43.785,57
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 9.381,48	\$ 10.736,64
<b>Total</b>	<b>\$ 114.409,26</b>	<b>\$ 108.899,27</b>

#### 4.4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre 2018 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Cuentas por pagar proveedores (Anexo2)	\$ 349.071,50	\$ 297.485,79
Con la Administración Tributaria	\$ 1.123,08	\$ 7.006,27
Con el IESS	\$ 2.920,60	\$ 2.438,04
Por Beneficios a Empleados	\$ 13.308,89	\$ 13.878,49
Anticipo de Clientes (Anexo1)	\$ 72.382,15	\$ 61.295,63
Pérez Reyes Cía. Ltda.	\$ 0,00	\$ 18.123,18
Visa Banco Pichincha	\$ 0,00	\$ 0,00
Diners Club	\$ 301,83	\$ 0,00
Dividendos por Pagar	\$ 63.396,78	\$ 70.960,62
Banco Guayaquil Préstamo C/P	\$ 0,00	\$ 24.119,50
<b>Total</b>	<b>\$ 502.504,83</b>	<b>\$ 495.307,52</b>

#### 4.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Terrenos US\$	Edificios US\$	Muebles y Enseres US\$	Maquinaria y Equipo US\$	Vehículos US\$	Equipo de Computación US\$	Total US\$
<b>Costo</b>							
Al 1 de enero de 2017	81,000.00	255,936.12	15,911.68	438,714.33	35,705.36	2,516.00	829,783.49
Adicionales					74,025.71		74,025.71
Retiros					35,705.36		35,705.36
Al 31 de diciembre del 2017	81,000.00	255,936.12	15,911.68	438,714.33	74,025.71	2,516.00	868,103.84
Adicionales			540.30			274.81	815.11
Retiros							0.00
Al 31 de diciembre de 2018	81,000.00	255,936.12	16,451.98	438,714.33	74,025.71	2,790.81	868,918.95
<b>Depreciación Acumulada</b>							
Al 1 de enero de 2017	0.00	161,904.42	7,816.53	286,833.71	23,625.07	2,301.19	482,481.02
Adicionales	0.00	11,633.40	1,435.68	24,321.48	10,303.34	135.60	47,829.50
Retiros					26,600.52		26,600.52
Al 31 de diciembre del 2017	0.00	173,537.82	9,252.31	311,155.19	7,327.89	2,436.79	503,710.00
Adicionales		11,633.40	1,431.82	24,321.48	14,805.12	109.65	52,301.47
Retiros							0.00
Al 31 de diciembre de 2018	0.00	185,171.22	10,684.13	335,476.67	22,133.01	2,546.44	556,011.47
<b>Costo - Depreciación Acumulada</b>							
Total al 31 Diciembre 2017	81,000.00	82,398.30	6,659.37	127,559.14	66,697.82	79.21	364,393.84
Total al 31 Diciembre 2018	81,000.00	70,764.90	5,767.85	103,237.66	51,892.70	244.37	312,907.48

#### **4.6 PASIVOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre 2018, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Banco Guayaquil Préstamo L/P	\$ 0,00	\$ 0,00
Jubilación Patronal	\$ 116.530,52	\$ 104.532,81
Otros Beneficios No Corrientes (Prov. Desahucio)	\$ 10.330,00	\$ 4.839,50
Otros Pasivos – Gustavo Pérez Reyes B.	\$ 1.107.369,29	\$ 1.070.748,31
<b>Total</b>	<b>\$ 1.234.229,81</b>	<b>\$ 1.180.120,62</b>

#### **1.1. 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.

## 2. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

### 2.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por la Venta de Bienes: Material, Redes, Piolas y Cabos.

código	nombre	total
1-1332	INDUSTRIAL PESQUERA JUNIN S.A.	156,736.25
1-132713	PEANDRES S.A.	96,326.15
1-1376	PESQUERA CENTROMAR S.A.	92,483.55
1-1349	MARCO GANDARA VITERI	82,548.12
1-1344	TRADEMOR S.A.	64,418.75
1-133264	SABINO JORDAN MAZZINI	56,325.19
1-1360	OTONIEL MORAN VALLECILLA	52,389.63
1-1330	ARTIPESCA S.A.	51,522.48
1-1366	OSTAIZA LUCAS LUZ LILIANA	50,620.39
1-133283	PINARGOTE TOALA YENNY YOCONDA	41,234.10
1-133285	EXU S.A.	38,215.11
1-1357	SERGIO PINZA CALDERON	31,480.39
1-1332552	OPTIMARINE S.A.	29,769.40
1-1352	CABITEC CIA. LTDA.	29,266.14
1-133276	XUK S.A.	24,955.92
1-1346	FAUSMAR S.A.	19,419.20
1-132498	GLOBALPESCA S.A.	19,283.00
1-132706	CELSO DAVIDE CALAFATINHO RIBEIRO	18,923.91
1-1398	MIRFISH S.A.	17,727.65
1-132486	TUNAPESCA S.A.	17,721.11
1-132502	MOTORMARKET S.A.	16,299.78
1-1332548	INTELPESCA S.A.	15,514.27
1-132409	FISHECUADOR S.A.	15,374.71
1-1332556	INDUSTRIA PESQUERA CEVALLOS VERA "INPECEVE S.A."	13,782.00
1-132462	DUQUERMAN CUERO QUIÑONEZ	13,159.25
1-1364	XAVIER REINA BENITEZ	11,702.99
1-1332554	JUAN CARLOS PARRA	11,607.14
1-13112	JOSE AUGUSTO ESPINOZA RAMON	10,861.37
1-133273	ANTONIO YU LEE	10,476.52
1-1332546	FEHIERRO CIA. LTDA.	9,680.08
1-132467	JOSE LAUREANO CORAL NARVAEZ	8,410.46
113176	AURELIO JARAMILLO	8,231.96
113219	OCTAVIO TACURY PEREZ	7,466.95
1-1332545	SARDIBELLA S.A.	7,455.50
1-13105	PRODUCTORA MAR VIVO S.A. PROMARVI	6,981.26
1-1323	AQUABRISAS C.A.	6,666.25
1-13234	PIEDAD ESPINOSA MONTENEGRO	4,398.41
1-132474	ANTONIO ISAAC VIVEROS HERNANDEZ	3,814.90
1-133284	MALDONADO PALACIOS JOVHANKA DEL CARMEN	3,571.43
1-132403	RODRIGUEZ PACHAY CARMEN FAVIOLA	3,450.25
1-133289	REDES E INSUMOS PARA LA PESCA S.A. REINPESCA	3,438.20

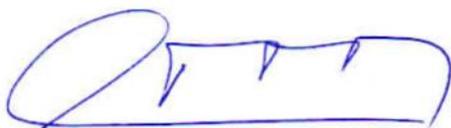
113143	JARAMILLO MONTENEGRO JUAN PABLO	3,015.19
1-1332561	MARISOL CORTEZ RODRIGUEZ	2,656.29
1-1332559	PEDRO IGNACIO MALAVE GONZABAY	2,541.00
1-133265	MERO CACAO LEONARDO ALBERTO	2,390.37
1-133269	VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA	2,370.82
1-13236	ROSA MONICA CHAMORRO RIGANDH	1,892.08
1-1386	ALEJANDRO BONE ERAZO	1,793.69
1-1317	NATURISA S.A.	1,792.50
1-132504	HORACIO EMANUEL ROMERO RIGAUD	1,761.38
1-1378	EDISON PANCHANA T.	1,630.65
1-1332558	ANGELA ANDRADE INTRIAGO	1,577.36
1-1332553	ANASQUE S.A.	1,423.00
1-132708	GENETICA NACIONAL S.A.	1,338.33
113163	LUIS GONZALEZ TORO	1,293.75
1-133270	CONSORCIO GRAN GUAYAQUIL 2018	1,236.00
1-133280	KLEBER DAVID DELGADO CALDERON	1,188.63
1-132485	KARINA MARIELA SUAREZ BALON	1,013.79
1-133263	MERO ESPAÑA ROSA CONSUELO	927.56
1-132441	SAMANEZ ROSALES INES YOLANDA	892.87
1-1332560	WILLIAM MORAN RODRIGUEZ	827.60
1-133272	SANTIAGO IVAN BERMUDEZ FRANCO	803.58
1-133290	HOLGUIN MAZZINI FREDDY JOSE	803.58
1-133267	SANMARTIN VASQUEZ SEGUNDO ARNULFO ALMACEN " MULTIMAR"	803.57
1-132429	MAGRISACORP S.A.	783.20
1-1340	PESCAEQUIPOS S.A.	770.00
1-1399	MACROFER S.A.	758.93
113137	ZURITA MUÑOZ EVARISTA JUANITA	750.00
1-133279	JORGE ENRIQUE TACURY PEREZ	636.46
1-132438	ALBERTO LUBER PIVAQUE MARCILLO	633.93
1-13104	EDGAR MONTESDEOCA SANCHEZ	502.68
1-1365	POLIGRAFICA C.A.	418.20
1-133274	JIMENEZ PANTA VICTOR MANUEL	410.72
113201	DELEG LUCERO JOSE LUIS	401.79
1-132471	JOSE MIGUEL REQUENE TENORIO	401.79
1-1332542	JORGE ENRIQUE QUISNIA TIERRA	391.07
1-13119	CESPOL S.A.	385.00
1-133268	LAJE GUTIERREZ PEDRO JACINTO	379.09
1-133286	PROCOREX S.A.	331.50
1-133275	GARCIA SALAZAR KLEVER WILMAN	276.50
1-133266	VERA MORAN JOSE DARWIN	263.22
1-133278	ALVARADO MORA SANTIAGO FRANCISCO	254.10
1-13115	CREARGLORIA S.A.	235.72
1-132430	ECOLECTUAL S.A.	185.65
1-133288	MORALES VERA LENIN ENRIQUE	172.22
1-132464	JUAN FEDERICO FRANCO GUTIERREZ	118.50
1-133271	ERAZO TORRES ARMANDO FRANCISCO	111.16
1-133282	CLUB ESPECIALIZADO DE ALTO RENDIMIENTO "UVIV"	82.95
1-133262	PIGUAVE PILLIGUA ANGEL JAVIER	73.92
1-132424	ANILISA S.A.	52.80
113207	VINCES PINCAY MIGUEL ANGEL	50.00

1-1332534 ESPINALES PILOZO NORGEN PRIMITIVO  
1-1332557 MERO SUAREZ LELYS FEDERICO

26.12  
23.70  
0.00

**TOTAL VENTAS**

**1,229,564.63**



Ing. Gustavo Pérez Reyes Banchero  
GERENTE



Jovhanka Maldonado Palacios  
CONTADORA  
Reg. # 0.39011