

KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADOR IMPORTADORA CIA.LTDA.

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA V ACTIVIDAD ECONOMICA

KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADORA E IMPORTADORA CIA.LTDA.: Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador en la Provincia de Manabí ciudad de Manta.

Objeto Social: La empresa tiene como objeto social la compra, venta, procesamiento exportación e importación de productos del mar pudiendo desarrollar actividades complementarias de esta finalidad sin limitación alguna

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

Domicilio principal de la empresa: AV. 11A 37 Y CALLE 15ª Manta -Ecuador.

Domicilio Fiscal: En la ciudad Manta con RUC: 1391824696001

Forma legal: Compañía Limitada.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado manera uniforme.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES)** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

- 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.

2.2 Normas internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N° 06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación Obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros.

Con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial N° 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías.

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES:
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal ocupado), para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados.

La empresa KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADORA E IMPORTADORA CIA.LTDA. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estas Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos da los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADOR IMPORTADORA CIA.LTDA.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADORA E IMPORTADORA CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2014	2015
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	-	872.18
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2	-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	3	-	1,657.00
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	3	-	-
10103	Inventarios	4	-	400.00
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	4	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	5	-	70.00
10108	Otros activos Corrientes	5	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		-	2,999.18
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	6	-	2,618.20
1020112	(-)Depreciación Acumulada	6	-	-
1020113	(-)Deterioro Acumulado	6	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	2,618.20
1	TOTAL ACTIVO		-	5,617.38
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	7	-	1,150.00
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	8	-	-
20105	Provisiones	9	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	10	-	5,970.45
20113	Otras Pasivos Corrientes	11	-	5,268.11
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	12,388.56
	Suman y pasan....		-	12,388.56

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADORA E IMPORTADORA CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>	
	<i>NOTAS</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
<i>Suman y Vienen.....</i>		-	12,388.56
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2 TOTAL PASIVO		-	12,388.56
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	12	-	400.00
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701 Ganancia neta del Periodo	RI	-	-
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	(7,171.18)
TOTAL PATRIMONIO NETO		-	(6,771.18)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		-	5,617.38
		\$	\$
		-	-


ING. Yoon Ick Kyun
Representate Legal
Ruc o CL1309360574


Ing. Genja Yoon
Contador (a)
Ruc 1312820234001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADORA E IMPORTADORA CIA.LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

			Diciembre	
	Notas		2014	2015
INGRESOS				
41		INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	16	Ventas Netas	-	9,332.50
41		VENTAS NETAS	-	9,332.50
51		(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	17	Costo de venta y producción	-	1,755.00
42		GANANCIA BRUTA	-	7,577.50
43	18	Otros Ingresos	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201	19	Gastos de ventas	-	-
5202	20	Gastos de Administración	-	14,697.38
		TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	-	14,697.38
5203	21	GASTOS FINANCIEROS		
		Interés, comisiones de Operaciones Financieras	-	51.30
		TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	51.30
5204	22	OTROS GASTOS		-
60	23	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	(7,171.18)
61	23	15% Participación a Trabajadores	-	-
62		Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-	(7,171.18)
63	23	Impuesto a la Renta	-	-
64		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	-	(7,171.18)
67		(-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	(7,171.18)
82		RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-	(7,171.18)

ING. Yoon K. Kyun
Representante Legal
Ruc o CI 1309360574

Ing. Gema Yboa
Contador (a)
Ruc 1312620234001

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

DECLARACIÓN ECOSOM FERIA EXPORTADORA E IMPORTADORA CULTURAL
ESTADO DE CAMPESTÁN Y EL PATRIMONIO
AL 24 DE MARZO DEL 2005
(Firmado el autor)

[illegible]

¹¹For problems of institutional qualification, see also the studies from below.

Dr. Robert A. Smith
Representative
State of California

[Signature]
By _____
Chairman

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo comento.

1 10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	50.00
	Caja General		50.00
	Subtotal Caja	-	100.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional	-	772.18
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	772.18
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	872.18

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma;

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados
- De actividades ordinarias que generan interese
- De actividades ordinarias que no generan intereses
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados
- Otras cuentas por cobrar relacionadas
- Otras cuentas por cobrar
- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la Cuentas por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen en periodo medio de cobro de 45 días. lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa por lo tanto se registran al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

2 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010208	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	-	1,657.00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	1,657.00

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los Ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable Deterioro de inventarios.

El costo adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de Cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

4	10103	INVENTARIOS	dic-14	dic-15
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a	-	400.00
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	400.00

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta; Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

5	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-14	dic-15
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	70.00
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		-
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	70.00

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativa o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien

- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los Costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por gerencia.

Los costos Incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra; transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo afecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>Vida útil</i>	<i>Valor residual</i>
<i>Edificio</i>	<i>Entre 25 y 60 años</i>	<i>Del 5% al 15%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>15%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>10%</i>

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo, de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido la sección 27.

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	-	-	1,500.00
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	768.20
1020108	Equipo de Computación	-	-	350.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	-	2,618.20
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	2,618.20

3.6 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuantas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuantos por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero; fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas Inicial y posteriormente a su valor nominal.

7 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-	1,150.00
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	1,150.00

10 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	2.45
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	-	172.80
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	5,795.20
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	5,970.45

11 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	5,268.11
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	5,268.11

3.07 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.08 Capital Social

El capital registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio Neto.

12 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-14 dic-15
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	YOON ICK KYUN	-	280.00
	YENNY GARCIA SALTOS	-	120.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	400.00

3.09 Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativos derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

16 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	9,332.50
4110	(-) Descuento en ventas	-	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	9,332.50

3.10 Costo de Venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

17	51	<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>	dic-14	dic-15
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	-	2,155.00
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	(400.00)
	51	COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	1,755.00

3.11 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

20	5202	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	dic-14	dic-15
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201		Sueldos, salarios y demás remuneraciones		9,685.80
520202		Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		1,172.86
520203		Beneficios sociales e indemnizaciones		1,208.00
520208		Mantenimiento y reparaciones		1,032.43
520209		Arrendamiento operativo		-
520212		Combustibles		192.84
520215		Transporte		-
520216		Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		-
520217		Gastos de viaje		190.00
520228		Otros gastos		1,215.45
Subtotal Gastos de Administración			-	14,697.38
Total Gastos de Venta y Administrativos			-	14,697.38

3.17 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.19 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.20 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente. Por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.21 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ✓ Actividades Operativas: Actividades típicas de la empresa según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- ✓ Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

✓ Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADORA E IMPORTADORA CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado al 31 de Diciembre 2015
(Expresado en Dólares)

		2015
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	3,090.38
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	9,332.50
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	9,332.50
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(6,190.82)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	-
950103 N	Dividendos pagados	-
950104 P	Dividendos recibidos	-
950105 N	Intereses pagados	(51.30)
950106 P	Intereses recibidos	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	-
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(6,242.12)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208 P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209 N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(2,618.20)
950215 N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216 P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219 P	Dividendos recibidos	-
950220 P	Intereses recibidos	-
950221 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(2,618.20)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	400.00
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305 N	Pago de Prestamos	-
950306 N	*Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308 N	Dividendos pagados	-
950309 P	Intereses recibidos	-
950310 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	400.00
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	872.18
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	872.18


ING. Yoon Ick Kyun
Representante Legal
Ruc o CL.1309360574


Ing. Gema Yoon
Contador (a)
Ruc 131282023400;

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

KEFISH KOREA ECUADOR FISH EXPORTADORA E IMPORTADORA CIA.LTDA.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por el año terminado al 31 de Diciembre 2015

(Expresado en Dólares)

		<u>2015</u>
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(7,171.18)
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	TOTAL AJUSTES	(7,171.18)
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,727.00)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	(400.00)
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	11,238.56
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	1,150.00
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	10,261.56
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	3,090.38
	PRUEBA	-

ING. Yoon Ick Kyun

Representante Legal

Ruc o CL1309360574

Ing. Gemp Yoon

Contador (a)

Ruc 1312820234001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

3.22 Contingentes;

Al 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene Vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

3.23 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables ya que es una empresa constituida en el periodo reportado.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a) Riesgos de pérdidas asociadas a la Inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional),

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo en los créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieros que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición; muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación;

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las Vidas útiles estimadas y los correspondientes Cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable su valor resultante entre Costo de adquisición del bien menos su valor residual estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa avaluara al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos; ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- ✓ La evaluación de posibles Pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- ✓ La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas
- ✓ Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo

cantable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría en forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.