PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A. es una compañía dedicada a la actividad pesquera en todas sus fases, tales como captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas, el domicilio principal de la compañía es el cantón Salinas de la Provincia de Santa Elena.

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Santiago de Guayaquil el 20 de noviembre del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de diciembre del 2015 de la misma ciudad, es catalogada por Servicio de Rentas Internas como un contribuyente normal.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	6.67% al 10%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Banco Pichincha	(1)	12.465,09
TOTAL		12.465,09

(1) Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas bancarias al cierre del ejercicio 2016

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2016
Cuenta por cobrar clientes	(1)	69.693,45
Cuentas por cobrar empleados	(2)	300,00
TOTAL		69.993,45

(1) Las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

CLIENTES	VALOR
PARRAGA ARMANDO PARRAGA VILELA	336,00
PESKOREA	27.209,36
PRODUCTORA MARVIVO S.A. PROMARVI	19.138,68
PESQUERA CENTROMAR S.A.	16.611,21
CORREA RODRIGUEZ RICARDO JAVIER	5.170,40
FORTIDEX S.A.	1.227,80
(-) Provisión de cuentas incobrables	(0,00)
TOTAL	69.396,45

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

(2) Corresponde a un préstamo entregado al Sr. Erick Vladimir Santana.

Nota 5. Otras Cuentas por Cobrar.-

El saldo de ésta cuenta al 31 de diciembre del año 2016 es de **US\$ 617.384,52** corresponde íntegramente a un préstamo entregado a la Sra. Alba Lucas armadora del buque Matías, para lo cual los accionistas de la compañía Pesselena S.A. entregaron varios desembolsos y realizaron varias adquisiciones en favor de la Sra. Alba Lucas y el Sr. Humberto Lucas y como compromiso de pago por los desembolsos realizados se procedió con la firma de un contrato de préstamo por el monto de \$500.000 más intereses y con un plazo de 24 meses.

Al final de éste informe se anexa el detalle de los desembolsos realizados por el monto de **US\$ 617.384,52** (ANEXO A)

Nota 6. Cuentas por Pagar.-

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

PROVEEDORES	2016
Conauto	3.657,46
Probrisa	10.759,54
Cali Córdova Carlos	3.525,32
Electrovalle	621,50
Electrovalle Hidalgo	38.136,90
Lucas Edison	69,30
Zarate Olaya Mayra	101,25
GlobalMarmer S.A.	224,00
Fortidex	1.595,33
Yagual Baidal Alberto	255,50
Sistema SIAPRE	415,60
Figueroa Morales	600,00
Jesús Mero Lucas	1.882,04
Humberto Lucas	1.764,00
Reposición de Caja Chica	1.429,78
P.I.F.	44.474,00
Paitán S.A.C.	40.233,38
Otros Proveedores	3.490,00
TOTAL	153.234,89

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 7. Anticipo de Clientes.-

El saldo de ésta cuenta al 31 de diciembre del año 2016 es de **US\$ 25.000,00** y corresponde a un valor entregado por la compañía PESKOREA S.A. en calidad de anticipo de pesca.

Nota 8. Otras cuentas por pagar.-

El saldo de ésta cuenta al 31 de diciembre del año 2016 es de **US\$ 50.000,00** y corresponde a un préstamo otorgado por la Sra. Consuelo Luzuriaga para capitalizar e inyectar liquidez a la compañía, el préstamo fue otorgado a dos años plazo y a una tasa anual de 15%.

Nota 9. Obligaciones patronales laborales.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Nómina por Pagar	32.885,39
Aportes al IESS por pagar	25.462,06
Décimo Tercer Sueldo	930,83
Décimo Cuarto Sueldo	4.373,96
Vacaciones por Pagar	8.416,98
TOTAL	72.096,22

Nota 10. Capital Social

Mediante Escritura Pública de Constitución el 20 de noviembre del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de diciembre del 2015, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 500.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 1 cada una, perteneciente a los siguientes accionistas según su porcentaje de aportes:

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	%
1	1001050895	FLORES RUANO PATRICIO ALEJANDRO	ECUADOR	NACIONAL	100,000.00	20%
2	0900107053	LUZURIAGA MENOSCAL PEDRO PABLO	ECUADOR	NACIONAL	150,000.00	30%
3	0905309985	MONCAYO CACERES CARLOS HUMBERTO	ECUADOR	NACIONAL	100,000.00	20%
4	0601375603	PAZMIÑO SOLIZ OSWALDO ROBERTO	ECUADOR	NACIONAL	150,000.00	30%
TOTAL DE CAPITAL SOCIAL					500,000.00	

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 11. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece lo siguiente en su Art. 297.- *“Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social”.*

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 12. Costo de Mano de Obra.-

El detalle de los costos acumulados de mano de obra al 31 diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Sueldo de Tripulación	67,297.47
Bono de Productividad por Tonelaje	345,721.91
Aportes al IESS	50,181.86
Alimentación OP	29,244.48
Décimo Tercer Sueldo Tripulación	34,418.28
Décimo Cuarto Sueldo Tripulación	5,366.67
Vacaciones Tripulación	17,209.14
TOTAL	549,439.81

Nota 13. Suministros y Materiales.-

El detalle de los costos acumulados de Suministros y Materiales al 31 diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Suministros de aseo y limpieza	670.18
Suministros de menaje de cocina	394.03
Repuestos y materiales para barco	8,768.05
Suministros e implementos para la pesca	7,396.90
Sistema de red(cabos/cable/anillas/piola/grilletes/patecas)	28,776.77
Sistema de seguridad (casco/botas/guantes/encauchados)	760.58
Repuestos del sistema hidráulico	2,359.84
Repuestos y suministros sistema electrónico o comunicación	1,040.54
Herramientas y suministros varios	3,882.35
Repuestos y suministros de motor	1,663.56
Repuestos y materiales para maquinas	6,898.58
Otros gastos del barco	3,502.74

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Repuestos y Suministros de Bodega	90.00
Repuestos y Materiales del Generador	2,640.29
Suministros sistema de frio	11,411.04
Compra de Red para buque Matías	203,476.79
TOTAL	283,732.24

Nota 14. Mantenimiento y Reparación.-

El detalle de los costos acumulados de Mantenimiento y Reparación al 31 diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Mant. y rep. De sistema de frio (compresor-válvulas-frio)	104,320.00
Mant. y rep. De equipos de comunicación	460.00
Mant. y rep. De motores	5,680.81
Mant. y rep. De red	5,250.00
Mant. y rep. Generador	5,659.00
Mant. y rep. Panga	33,484.08
Mant. y rep. De sistema hidráulico	11,910.90
Mant. y rep. Sistema de red (patecas/anillas)	1,988.51
Mant. y rep. Del casco del barco	500.00
Mant. y rep. De maquina	165.00
Mant. de bodegas del barco	1,007.02
Mant. y rep. de hélice	1,700.00
Mant. y rep. del Barco	5,282.45
Mant. y rep. de bomba de agua	600.00
Mant. y rep. de Cubas	2,192.98
Mant. y rep. de equipos y maquinarias	500.00
Repuestos Materiales y Accesorios	199.15
TOTAL	180,900.10

Nota 15. Otros Costos Operativos.-

El detalle acumulado de los Otros costos operativos al 31 diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Servicio de energía	225.00
Servicio de estiba	6,318.40
Servicio de muellaje	8,107.90
Despacho de combustible	500.00

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Combustible barco	99,920.87
Lubricantes	21,231.75
Recarga de extintor y oxigeno	333.29
Transporte marítimo servicio de régimen (bote)	13,787.35
Bombeo de agua	756.34
Agua	808.59
Descarga de pesca	25,237.20
Servicios de ingresos de camiones	220.00
Combustible transporte	690.07
Permisos de playa y bahía	644.90
Servicio de guardianía del barco	765.30
Medicamentos	100.40
Servicio de alquiler de grúas	390.00
Hielo	2,387.86
Transporte de carretera	15,730.97
Servicio de alquiler de bote	13,430.71
Servicios de capacitación para tripulantes	21,412.67
Servicios varios	20,836.75
Permisos y tasas	575.00
Servicio de frio	12,800.00
TOTAL	267,211.32

Nota 16. Gastos Administrativos.-

El detalle de los Gastos Administrativos acumulados al 31 diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Sueldos	21,482.00
Aportes al IESS	2,610.06
Beneficios Sociales	3,663.38
Capacitaciones al personal	750.00
Honorarios Profesionales	8,076.00
Asesoría Contable y Tributaria	2,000.00
Energía y Comunicaciones	3,377.76
Seguro de Casco	48,312.05
Impuestos y Contribuciones	395.63
Útiles y Suministros de Oficina	2,072.83
Sistema SIAPRE	1,356.57
Mantenimientos Varios	366.58
Otros Gastos Administrativos	6,295.81
Constitución de Compañía	3,650.24

PESQUERA SANTA ELENA PESSELENA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Gasto de IVA en adquisiciones	56,401.88
Otros Gastos NO deducibles	10,025.62
TOTAL	170,836.41

Nota 16. Gastos Financieros.-

El detalle de los Gastos Financieros acumulados al 31 diciembre del 2016 son las siguientes:

DETALLE DE CUENTA	VALOR
Gastos Financieros bancarios	808.70
Pagos de Intereses a CFN	133,773.70
TOTAL	135,582.40

Nota 17. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 31 de marzo del 2017.