

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 DE LA COMPAÑÍA
PESQUERA ALIMPAC CIA LTDA.

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

COMPAÑÍA PESQUERA ALIMPAC CIA LTDA, es una compañía ecuatoriana que inicio sus actividades comerciales el 10 de enero del año 2011, en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, con número de expediente 97948 y está representada por Evelyn Alexandra Pogo Moreno como su Gerente General. La actividad principal de la compañía PESQUERA ALIMPAC CIA LTDA, es dedicarse a la EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARON.

Las oficinas de la compañía PESQUERA ALIMPAC CIA LTDA, funcionan en las calles Av. Augusto Valle Rosales diagonal a la cancha de Orensés.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

2.1 INFORMACION PRESENTADA

A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF para PYME'S comparativa con el ejercicio 2011, por lo tanto el ejercicio 2015 está completamente bajo NIIF.

2.2 PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente periodo.

Estados de Situación Financiera: año 2015

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: año 2015

Estados de Cambios en el Patrimonio: 2015

2.3 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía reflejan la situación financiera de **TRANSBANSUR S A**, al 31 de diciembre del 2015, los mismo que fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios en sesión celebrada con fecha 16 de marzo del 2016.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizara a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por:

- a) Caja General
- b) Bancos

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Anticipos y préstamos a empleados
- b) Cuentas a cobrar clientes

2.4.4 INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transporte, almacenamiento y otros costos directamente

atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales y otros servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir en la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre

los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que la Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos	Años
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Maquinaria y Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5
Otros Activos	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporar beneficios económicos.

Se registrarán como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las cuentas por pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adecuado.

Las cuentas por pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo, pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, estos se reclasifican en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.9 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

2.4.10.1 DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art. 297 de la ley de compañías.

2.4.10.2 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS / LARGO PLAZO

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados.

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

2.4.12 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación de activos, efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 3: PRINCIPALES CUENTAS

3.1 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

10103 INVENTARIOS
10105 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

1020101 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

3.3 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

20107 OTRAS OBLIGACIONES

20110 ANTICIPOS A CLIENTES

3.4 PATRIMONIO

301 CAPITAL

306 RESULTADOS ACUMULADOS

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

NOTA 4: Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios celebrada el día 22 de Marzo del 2016.


Evelyn Alexandra Pogo Moreno
GERENTE GENERAL