

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

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 Max Hernán Vivanco Benavides como su Gerente General. La actividad principal de la compañía **PESQUERA ALIMPAC CIA LTDA**, es dedicarse a la **EXPLORACION DE CRIADEROS DE CAMARON**.

Las oficinas de la compañía **PESQUERA ALIMPAC CIA LTDA**, funcionan en las calles Circunvalación Norte S/N y Guayas, referencia frente al Monumento al Aguador.

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 PYMES'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 2017

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: año 2017

Estados de Cambios en el Patrimonio: 2017

2.3 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía reflejan la situación financiera de **PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, los mismos que fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios en sesión celebrada con fecha 12 de abril del 2018.

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, 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.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros de la siguiente manera:
Cuentas por cobrar al IESS

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 anticipo, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Estos rubros se representarán, 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 del 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 incurrir.

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 los 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

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Equipos de Oficina	10
Maquinarias 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 vencimientos corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

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 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como 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

Las definiciones de gastos incluyen 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 de 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.

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

NOTA 3: PRINCIPALES CUENTAS

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incluye:

	Año 2017
Banco Internacional	61,65
Banco Guayaquil	<u>40.782,04</u>
Total	40.843,59

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluye:

	Año 2017
Cuentas por cobrar IESS	183,34
Total	<u>183,34</u>

3. INVENTARIOS

Incluye:

	Año 2017
Inventario de productos en proceso	96.591,74
Total	<u>96.591,74</u>

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluye:

	Año 2017
Anticipos a proveedores	142,36
Total	<u>142,36</u>

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

5. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2017
Retención 1% Impuesto Renta	2.638,89
Crédito Tributario	3.877,61
Retenciones recibidas Impto. Renta	847,95
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>780,72</u>
Total	8.145,17

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

	Año 2017
Propiedades, Planta y Equipo	261.581,76
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 25.439,01</u>
Total	236.142,75

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2017
Cuentas por Pagar Proveedores	<u>1.548,72</u>
Total	1.548,72

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

	Año 2017
Obligaciones Instituciones Financieras	<u>333,01</u>
Total	333,01

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Incluye:

	Año 2017
Retenciones en la Fuente	556,19
Impuesto a la Renta por pagar	<u>11.046,68</u>
Total	11.602,87

a. TASA IMPOSITIVA

En el suplemento del R.O. 484 del 31 de Diciembre del 2001, en el Art. 38, referente a la tasa impositiva de las sociedades, se establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades reinvertidas, o el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2017
Aportes por pagar	<u>1.423,51</u>
Total	1.423,51

11. PARTICIPACION A TRABAJADORES

Incluye:

	Año 2017
Particip. Trabajadores por Pagar	<u>3.313,00</u>
Total	3.313,00

12. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Incluye:

	Año 2017
Provisiones por pagar a empleados	<u>3.200,29</u>
Total	3.200,29

PESQUERA ALIMPAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

13. CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2017
Cuentas por pagar socios	348.670,03
Otras cuentas por pagar	<u>2.377,51</u>
Total	351.047,54

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital social de **SERVISUERTE S. A.** está integrado por 1000,00 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, por un valor de US\$ 1 cada una a valor nominal unitario.

15. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido revisada por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondencias, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse:



Lorena Judith Jaramillo Sánchez
CONTADORA