

COMPAÑÍA AL MAR PESCA ALMARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2018

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública en el año 2013, de acuerdo al registro Mercantil No. De repertorio 2430 y N° de inscripción 214 y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.DIC.P13.0497 de agosto del 2013, siendo su domicilio legal en la ciudad de Manta provincia de Manabí. Cifrándose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. La actividad principal de la compañía es: Venta al por mayor y menor de productos de la pesca.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías. El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. EFECTOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LA ADOPCION DE LAS NIFF COMPAÑIA AL MAR PESCA ALMARPEZ

S.A.- Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes. No evidenciamos efectos significativos producto continuidad del proceso de aplicación de las NIIFs.

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

4. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

\$52,751.16

4.1 BANCO	CONTABLE
CAJA CHICA	\$ 2.95

4.2 BANCO	CONTABLE
INTERNACIONAL CTA. AH	\$ 24,345.85
INTERNACIONAL CTA. CTE	\$ 25,388.94
COMERCIAL MANAB. CTA CTE	\$ 1,830.53
COMERCIAL MANAB. CTA CTE	\$ 337.95
COMERCIAL MANAB. CTA AH	\$ 844.94
TOTAL	\$ 52,748.21

4.2 Activos Financieros

7,086.94

Otras Ctas. y Doc. Por Cobrar Corriente

7,086.94

4.3 Activos por Impuestos Corrientes

16,666.58

Crédito Tributario. A favor de la Empresa - IVA

6,427.50

Crédito Tributario. A favor de la Empresa - IR

1,875.47

Ant. Impuesto Renta

873.84

Nota Desmaterializadas SRI

7,489.77

Impuesto corriente.- Se consideran como impuesto corriente, a los créditos tributarios de la empresa, Nota desmaterializada, y el Anticipo a la Renta; en el periodo 2018 el presidente Lenin Moreno firmó a finales de noviembre del 2018 un nuevo decreto ejecutivo, a través del cual se exoneró el 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta, correspondiente al período fiscal 2018, a los "contribuyentes cuyo domicilio tributario estamos en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y que desarrollamos actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales. Pero la empresa Almarpez ya había cancelado las cuotas de Julio y Septiembre, motivo por el cual dichos valores constan en balance.

5. Propiedades, planta y equipos

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición

5.1 Métodos de depreciación y vidas útiles.- El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		165,705.21
Propiedades, Planta y Equipo	181,293.24	
Edificios		126,062.00
Maquinaria y Equipo		874.10
Equipo de Computación		794.64
Vehículo		53,562.50
(-) Depreciación Acumulada	-15,588.03	

6. Pasivo Corriente.- El pasivo corriente es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de la empresa. Así detallamos:

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	23,506.62
Otras Obligaciones Corrientes	4,039.12
Anticipos de Clientes	3,144.91
Otros Pasivos Corrientes	31,264.82

6.1 Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

7. Pasivo No Corriente.- Está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene la empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año.

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por Pagar Diversas	163,855.61
Anticipos de Clientes	4,782.45

8. Patrimonio.- Capital Social, suscrito y pagado consiste de 3.000,00 acciones ordinarias de Valor nominal unitario de US\$1. Con el siguiente detalle:

ACCIONISTAS	CAP.SUSCRITO	ACCIONES	PORCENTAJE
Hanze Ponce Byron Guillermo	\$30,00	30	1%
Guzmán Ponce Carlos Javier	\$29700,00	2970	99%
TOTAL	\$3000,00	3000	100%

Reserva Legal, la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad

La Ganancia Acumulada, la Junta General de accionistas no ha considerado la aprobación de la distribución de dividendos correspondiente a los resultados del año anteriores que asciende a \$7,428.49

PATRIMONIO		11,616.36
<u>CAPITAL</u>		
Capital Suscrito	3,000.00	
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Ganancia Acumulada	7,428.49	
<u>RESERVAS</u>		
Reserva Legal	861.64	
<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>		
Utilidad Neta del Periodo	326.23	

9. Venta de bienes.- Las ventas realizadas en el periodo 2018, corresponden a la actividad por la cual la empresa está autorizada: Venta al por mayor y menor de productos de la pesca.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas de Bienes	126,512.57
Otros Interese Ganados	145.13

10. Costos y Gastos.- Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el Periodo en el que se conocen.

COSTOS DE PRODUCCION

MATERIALES UTILIZADOS

+ Compras Netas Bienes no Producidos

430.10

430.10

430.10

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos, Salarios y Remunc. Administ.
Aporte a la Seguridad Social
Beneficios Sociales e Indemnización
Honorarios Profesionales
Mantenimiento y Reparaciones
Arrendamiento
Combustible
Seguros y Reaseguros
Servicios Básicos
Impuesto Contrib y Otro
Depreciaciones
Otros Gastos de Servicios
Otros Gastos de Bienes

54,942.48
10,858.89
6,105.03
6,750.00
578.65
1,800.00
28.20
2,407.39
1,155.27
7,842.45
12,806.97
16,575.67
3,746.43

125,680.87

125,597.43

GASTOS

GASTOS FINANCIEROS

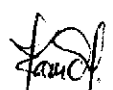
Comisión y servicios Bancarios

83.44

83.44

11.- OTRAS REVELACIONES

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


ING. MENDOZA ANCHUNDIA KAREN
CONTADORA
RUC. # 1309740569001