

COMPAÑÍA AL MAR PESCA ALMARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2019

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 término 31 de diciembre de 2019, 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 y se realizaron las actualizaciones sistemáticas ante los cambios tributarios actuales.

3. POLITICAS CONTABLES

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

A) 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 NIIF.

B) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

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.

C) BASE DE MEDICION

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo Histórico

D) NEGOCIO EN MARCHA

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en Marcha a menos que se indique lo contrario COMPAÑIA AL MAR PESCA ALMARPEZ S.A., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a la disposición de su constituyente.

F) ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros y Pasivos Financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferido. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

G) INVENTARIOS

Los inventarios se deben registrar al costo o a su valor neto realizable. Al cierre de este periodo la empresa no cuenta con inventarios.

H) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la prestación de la actividad de la empresa, para el propósito administrativo y que tienen una vida útil mayor a un periodo.

Las propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo. El Costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (precio de la factura) después de deducir cualquier rebaja o descuento al precio.

En caso de venta de una propiedad o equipo de la empresa la utilidad o perdida resultante de la venta o la baja de una propiedad o equipo se calculará como diferencia entre el precio de venta y el valor en libro del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

I) DEPRECIACION DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación es determinada, aplicando el método de lineal, sobre los costos de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada periodo se registra con cargo al resultado de cada periodo y se calcula en función de los años de vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación, se presenta las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedades, planta y equipos:

<u>TIPO DE ACTIVO</u>	<u>VIDA UTIL (AÑOS)</u>
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3.33
Vehículo	5
Departamento	20

J) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago de bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones.

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que tienen un plazo medio de pago y su valor por estar dentro de condiciones normales del negocio.

K) IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas. El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas al cierre del periodo de reporte.

L) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que se vaya realizando las provisiones, tales como:

PARTICIPACION A TRABAJADORES. - La empresa reconoce el gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genere la empresa. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad líquida de acuerdo con disposiciones legales.

VACACIONES. - La empresa reconoce un gasto y un pasivo por vacaciones en el periodo en el que se generan, de acuerdo a los dispuesto al Código del Trabajo según el cual todo empleado tendrá derecho a gozar anualmente de un periodo interrumpido de quince días no laborables, y cuando tengan más de cinco años en la empresa, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada año a los excedentes, sin embargo, los días excedentes no podrán superar de quince.

M) INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la venta de pesca, se realiza la respectiva factura.

N) GASTOS

Los gastos se contabilizan al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función a cada gasto realizado, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ellos.

4. Efectivo y equivalentes del efectivo

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

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo		\$38,848.65
4.1.1 CAJA		CONTABLE
CAJA CHICA	\$-	
4.1.2 BANCO		CONTABLE
INTERNACIONAL CTA. AH		\$0,63
INTERNACIONAL CTA. CTE		\$26.686,71
COMERCIAL MANAB. CTA CTE		\$11.813,26
COMERCIAL MANAB. CTA CTE		\$-
COMERCIAL MANAB. CTA AH		\$348,05
TOTAL		\$38.848,65

4.2 Activos Financieros	3,000.00	
Otras Ctas. y Doc. Por Cobrar Corriente		<u>3,000.00</u>
4.3 Activos por Impuestos Corrientes	15,074.71	
Crédito Tributario. A favor de la Empresa - IVA		6,427.50
Crédito Tributario. A favor de la Empresa - IR		2,154.01
Nota Desmaterializadas SRI		<u>6,493.20</u>

Impuesto corriente. - Se consideran como impuesto corriente, a los créditos tributarios de la empresa, Nota desmaterializada en el periodo 2019.

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>		151,068.59
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	<u>-30,224.65</u>	

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	22,942.85
Otras Obligaciones Corrientes	7,207.79
Anticipos de Clientes	2,144.91
Cuentas por pagar Diversas-Relacionadas	<u>13,030.35</u>

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	137,422.50
Anticipos de Clientes	<u>10,706.61</u>

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 \$7,754.72

PATRIMONIO	14,536.94
<u>CAPITAL</u>	
Capital Suscrito	<u>3,000.00</u>
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	
Ganancia Acumulada	<u>7,754.72</u>
<u>RESERVAS</u>	
Reserva Legal	<u>1,153.70</u>
<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	
Utilidad Neta del Periodo	<u>2,628.52</u>

9. Venta de bienes. - Las ventas realizadas en el periodo 2019, corresponden a la actividad por la cual la empresa está autorizada: Venta al por mayor y menor de productos de la pesca.

<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	117,322.88
Ventas de Bienes	117,322.88

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 Período en el que se conocen.

GASTOS

112,917.79

GASTOS ADMINISTRATIVOS

112,915.11

Sueldos, Salarios y Remunc. Administ.	57,221.23
Aporte a la Seguridad Social	11,464.10
Beneficios Sociales e Indemnización	6,817.27
Honorarios Profesionales	680.36
Mantenimiento y Reparaciones	904.37
Arrendamiento	1,800.00
Combustible	24.10
Seguros y Reaseguros	2,273.77
Servicios Básicos	1,391.97
Impuesto Contrib y Otro	4,814.54
Depreciaciones	14,636.62
Otros Gastos de Servicios	2,076.79
Otros Gastos de Bienes	8,809.99

GASTOS

GASTOS FINANCIEROS

2.68

Comisión y servicios Bancarios

2.68

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