



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADAS EN DÓLARES (USD \$)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO:

La compañía fue constituida en la ciudad de Maná, república del Ecuador el 10 de diciembre de 2009, su principal actividad fue la pesca marítima y continental de peces y, mantuvo bajo su propiedad y administración a la embarcación pesquera ESMERALDA C hasta el 12 de diciembre de 2018. TXOPITUNA ECUADOR CIA. LTDA. ha obtenido los permisos para realizar actividades de Operador Portuario de Servicios Conexos, a partir del ejercicio económico 2019 empezará a brindar de forma recurrente estos servicios que se constituirán en su principal actividad económica.

2. APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA:

Según resolución N° 06.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se estableció la obligación de adoptar Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

En consideración de la NIIF 1, se citan las políticas contables que ha observado la compañía en la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018:

3.1. Bases de presentación:

Hasta el 31 de diciembre de 2010 inclusive, los estados financieros de la compañía se presentaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El año 2011 constituyó para la compañía el período de transición y el año 2012 el período de implementación de normas NIIF. Los estados financieros correspondientes al año citado son los primeros estados financieros preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales por el mayor grado de juicio y subjetividad que se exige a la Administración en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

3.2. Moneda funcional y de presentación:

Los estados financieros de la compañía están expresados en Dólares Americanos, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Efectivo y equivalentes al efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.



3.4. Transacciones en moneda extranjera:

Las transacciones en moneda extranjera (distinta a la funcional) se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en los resultados del periodo.

3.5. Cuentas por cobrar:

Son producto de las ventas a clientes locales. La compañía no presenta cuentas por cobrar con vencimientos mayores a un año. Sus valores son recuperables en el periodo corriente. Las cuentas se reconocen a su valor razonable. Son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas presentadas.

3.6. Inventarios:

Los inventarios están valorados al costo o al valor neto realizable el menor. El Valor Neto Realizable es el precio venta que la Administración estima en que se liquidaran los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado.

3.7. Propiedad, planta y equipo:

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo histórico o valor ajustado por deterioro según corresponda, menos la depreciación acumulada. Los activos que son sujetos de revaluación, se presentan a su valor revaluado de acuerdo con las acciones de peritos independientes calificados.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a las operaciones del año. Toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado del activo.

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida útil de las partidas de propiedad, planta y equipo.

Las construcciones en curso son obras de ampliación de las instalaciones, que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones en curso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

La Compañía ha tomado seguros para cubrir varios de sus activos. En opinión de la Gerencia de la compañía sus políticas de seguros son consistentes con el riesgo de eventuales pérdidas por siniestros considerados en las pólizas cuya provisión es razonable considerando el tipo de activos que posee la compañía.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta. Según política contable establecida las estimaciones de vida útil de la propiedad, planta y equipo son revisadas y ajustadas al cierre de cada periodo. Cuando el valor en libros de un activo excede a su valor recuperable se ajusta su valor por deterioro. A continuación, se indican los años de vida útil aplicadas por la compañía:

Partida Contable	Vida Útil
Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Barcos pesqueros	9 años
Equipo de computación y software	3 años
Vehículos	5 años

3.8. Estimaciones Contables:

Los estados financieros bajo normas NIIF, requieren que la administración a su juicio registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

3.9. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un hecho pasado contable un estimado del monto de la obligación. El gasto relacionado con una provisión es presentado en el Estado del Resultado Integral, neto de cualquier reembolso.

3.10. Reconocimiento de Ingresos:

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del bien se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

3.11. Flujos de efectivo:

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3.12. Impuesto a la Renta:

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente para el año 2018 es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa para el año 2019 se mantendrá en el 25%, adicionalmente existen beneficios de reducción de tarifa siempre y cuando los contribuyentes cumplan ciertos requisitos establecidos en la legislación tributaria vigente.

3.13. Impuestos diferidos:

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporales. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podrá cargar esas diferencias temporales deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas, y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y se tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.14. Impuestos corrientes y diferidos:

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto e incluirse en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADAS EN DOLARES (USD \$)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:
Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CAJAS	
Caja General	0.00
Subtotal Cajas	0.00
BANCOS NACIONALES	
Banco Pichincha Cia. Cte.	516,730.54
Banco Pacifico Cia. Cte.	136.68
Banco Internacional Cia. Cte.	1,694,581.66
Subtotal Bancos Nacionales	2,201,448.88
BANCOS DEL EXTERIOR	
BVA Cia. \$	158,294.52
BVA Cia. €	107,542.05
Subtotal Bancos del Exterior	265,836.57
TOTAL	2,467,285.45

5. ACTIVOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por:

N/C Desmaterializadas - SRI	0.00
Cuentas por Cobrar Clientes (A)	11,766.57
TOTAL	11,766.57

(A)

El detalle de los principales clientes comerciales se presenta a continuación:

Clientes - Venta Pesca	11,694.46
Clientes - Del Exterior - Reembolsos	72.11
TOTAL	11,766.57

6. ACTIVOS FINANCIEROS - OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Anticipos a Empleados	369.76
Préstamos a Empleados	220.46
Cuentas por Cobrar - SRI/ SENAE	679.80
Otras Cuentas por Cobrar	0.00
TOTAL	1,270.02

7. INVENTARIOS:

Inventario de Suministros y Materiales para Pesca	0.00
Importaciones en Tránsito	17,549.31
TOTAL	17,549.31



8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Credito Tributario (IVA)	408,554.51
Credito Tributario (Impuesto Renta)	168,052.35
Credito Tributario (ISD)	0.00
TOTAL	576,606.86

Diciembre 31, 2018

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Los gastos pagados por anticipados están compuestos por:

Anticipos a Proveedores (A)	76,821.64
Seguros Pagados por Anticipado	96,532.99
TOTAL	173,354.63

Diciembre 31, 2018

(A) El detalle de los principales Anticipos a Proveedores se presenta a continuación:

ASTILLEROS NAVALES ECUATORIANOS - ASTINAVE EP-	5,000.00
AUDITORY & ACCOUNTS S.A.	23,040.00
BURGOS MONTAÑERO WILMER ADALBERTO	300.00
CANTOS BARBERAN LUIS MARIANO	1,200.00
COMPAÑIA DE NEGOCIOS Y PROYECTOS GRAN CONDOR CONPROGRA S.A	144.18
CONSEJO DE LA JUDICATURA	400.00
DELGADO CHILA JOSE ANGEL	100.00
DIQUE FLOTANTE PESQUERO DILOPES S.A	10,000.00
IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA	1.15
LOSADA & ASOCIADOS CIA. LTDA	4,500.00
MEGAROK S.A.	3.36
RAMOS CAZAR MARCO ARTURO	2,000.00
RODRIGUEZ TOALA GABRIEL FERNANDO	1,000.00
SAMARI ASOCIADOS	1.47
SERVICIO DE CARGA VICDEL CARGO S.A	61.38
SERVICIOS PORTUARIOS PRESTADOS SERVOPRES SA	15,000.00
SOLORZANO MERA GASTON ARTURO	1,500.00
THE BRITANIA STEAM SHIP INSURANCE ASSOCIATION LIMITED	5,499.99
VIAJES AMAIA S.A	7,070.11
TOTAL	76,821.64

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Costo de Faenas de Pesca en Proceso	0.00
TOTAL	0.00

Diciembre 31, 2018



11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:
Incluye:

Saldo Inicial 31/12/2017	Adiciones	Robas	Depreciación 2018	Saldo Final 31/12/2018
363,291.50	0.00	0.00	18,164.55	363,291.50
254,636.19	49,310.52	0.00	27,246.94	303,946.71
479,149.17	0.00	0.00	28,518.01	479,149.17
6,115.86	700.00	0.00	680.75	6,815.86
13,427.78	4,000.00	0.00	2,018.49	17,427.78
158,947.32	23,205.36	0.00	11,352.46	182,152.68
11,250.00	3,073.58	0.00	423.84	14,323.58
9,812,358.29	751,402.53	-10,563,760.82	0.00	0.00
11,099,176.11	831,691.99	-10,563,760.82	88,385.04	1,367,107.28
-6,153,631.86	0.00	5,766,121.26	-88,385.04	-475,895.64
4,945,544.25	831,691.99	-4,797,639.56	-88,385.04	891,211.64
500,346.90	0.00	0.00	0.00	500,346.90
17,655.00	10,370.00	0.00	0.00	28,025.00
5,463,548.15	842,061.99	-4,797,639.56	-88,385.04	1,419,585.54
TOTAL P.P.E.				

Resumen	Costo	Depreciación Acumulada	Valor en Libros 31/12/2018
Saldo Inicial (31/12/2017)	11,617,180.01	-6,153,631.86	5,463,548.15
(+) Adiciones 2018	842,061.99	0.00	842,061.99
(-) Rebasas 2018	-10,563,760.82	5,766,121.26	-4,797,639.56
(-) Depreciación 2018	0.00	-88,385.04	-88,385.04
Saldo Final (31/12/2018)	1,895,481.18	-475,895.64	1,419,585.54

12. OBLIGACIONES BANCARIAS:

Tarjeta de Crédito Visa Banco Pichincha	783.55
TOTAL	783.55

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Proveedores Nacionales (A)	339,976.61
Proveedores del Exterior (B)	1,581,492.57
TOTAL	1,921,469.18

(A) Los principales Proveedores Nacionales se detallan a continuación:

Proveedores Bienes – No Relacionados	10,173.92
Proveedores Servicios – No Relacionados	328,495.15
Proveedores Servicios – Reembolsos	304.69
Proveedores Varios – Gastos Menores	942.85
TOTAL	339,976.61



(B) Los principales Proveedores del Exterior se detallan a continuación:

Proveedores Bienes – No Relacionados	17,673.85
Proveedores Servicios – No Relacionados	59,728.68
ATUNERA DEL ISTMO S.A.	375,000.00
MAYTE BUSINESS S.A.	1,129,090.04
TOTAL	1,581,492.57

14. ANTICIPOS DE CLIENTES:

Esta cuenta de anticipo de clientes esta compuesta de la siguiente manera:

ASISERVY S.A.	61.60
Brionas López William José	0.00
TOTAL	61.60

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

incluye:

Con la Administración Tributaria (A)	13,916.57
Por Beneficios de Ley a Empleados (B)	8,565.03
Obligaciones con el IESS	11,737.87
TOTAL	34,219.47

(A) Esta cuenta esta compuesta de la siguiente manera:

Retenciones Imp. Renta por pagar	8,061.19
Retenciones IVA por pagar	5,835.38
TOTAL	13,916.57

(B) Esta cuenta esta compuesta de la siguiente manera:

Sueldos por Pagar	0.00
Décima Tercera Remuneración por Pagar	1,960.62
Décima Cuarta Remuneración por Pagar	6,604.41
TOTAL	8,565.03

16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:

Cuentas por Pagar Relacionadas	113,035.17
TOTAL	113,035.17

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

Pesquera Chopitea Cia. Ltda	113,035.17
TXOPITUNA S.L	0.00
TOTAL	113,035.17



17. OBLIGACIONES LARGO PLAZO:
Incluye:

Alumera del ISTMO S.A.
TOTAL

Diciembre 31, 2018
598,541.56
598,541.56

18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad tributaria es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2018 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria:

Utilidad Contable 2018	941,191.28
15% Participación de trabajadores	141,178.69
Utilidad antes de impuestos	800,012.59
Calculo del impuesto a la Renta año 2018	
Utilidad antes de impuestos	800,012.59
Partidas conciliatorias	
(+) Gastos no deducibles en el país	251,601.42
(+) Gastos no deducibles en el exterior	4,158.18
(-) Amortización de pérdidas tributarias de años anteriores	263,918.05
(=) Utilidad Gravable	791,754.14
Impuesto a la Renta Causado (25%)	197,938.54
(-) Anticipo Imp. Renta pagado correspondiente al ejercicio fiscal 2018 (1era y 2da cuota)	33,914.92
(-) Retenciones en la fuente Imp. Renta que le realizaron en el ejercicio fiscal	57,319.22
(-) Crédito Tributario Renta de años anteriores	271,919.30
(-) Crédito Tributario generado por impuesto a la salida de divisas	2,837.45
(=) Saldo a favor del contribuyente	168,052.35

19. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

a) Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social es de \$ 1,650,000.00 está integrado por participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de \$ 1.00 cada una.

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del Capital Social. Dicha reserva no está disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas.



c) Capital Adicional:

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.

d) Resultados Acumulados

El saldo de utilidades retenidas podrá compensarse con el saldo mantenido en pérdidas acumuladas, según aprobación de Junta de Socios, los saldos de ganancias que se mantengan posteriormente estarán a disposición de los socios y podrán capitalizarse, distribuir dividendos, pago de reintegración de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores o absorber pérdidas acumuladas previa autorización de los socios.

20. SITUACIÓN FISCAL:

La compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas.

Se mantienen en proceso de revisión por parte de la Administración Tributaria, trámites de devoluciones de IVA aplicados como proveedor directo de exportadores.

21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES:

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

22. EVENTOS POSTERIORES

Hasta la fecha de la emisión de este informe de Notas a los Estados Financieros, no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar los estados financieros de la compañía.

23. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General para su posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

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



Ing. Francisco Javier Chopitea Gabiola
Gerente General

Ing. César Augusto Cumba Narváez
Contador General

CRA Ing. César Cumba Narváez
MAT. N° 13 - 20147

