

**NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Información de la Empresa

NOMBRE DE LA EMPRESA	INDUSTRIA ATUNERA ARRECIFES-MARINOS S.A.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2018
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1391835043001
DIRECCION	MANTA
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ELABORACION DE PRODUCTOS DE PESCADO Y CRUSTACEOS
CAPITAL SUSCRITO	800.00

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF-PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- § Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES/ NIIF-PYMES-PYMES).
- § Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- § Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF-PYMES).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros comprados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado

Bases de Medición

Los estados financieros comprados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros comprados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ELABORACION DE PRODUCTOS DE PESCADO Y CRUSTACEOS., se reconocen cuando se entrega el producto a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

Uso de estimaciones y provisiones

En los estados financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes: obligaciones de prestaciones posteriores al empleo (cuyo valor calcula un actuario independiente), importes imputables a litigios, evaluación del inventario, riesgos financieros de las cuentas por cobrar, los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el período en el que se presentan.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

ARRECIFES-MARINOS S.A.
Estados financieros comparativos 2018

CUENTA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,000	81,506

CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.

Para el 2016 no se ha estimado riesgo, mientras que el valor está dentro de lo recomendado por el organismo de control, por lo que la provisión de incobrabilidad se mantiene

CUENTA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
ACTIVOS FINANCIEROS	40,680	61,204
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	40,680	61,204

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas, también se revela valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo. Incluyen créditos tributarios y amortizaciones

CUENTA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	106,094	17,108

PATRIMONIO

Los saldos de ARRECIFES-MARINOS S.A. representan el resultado neto acumulado de las operaciones realizadas en 2018 y en los ejercicios anteriores.

CUENTA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
PATRIMONIO NETO	234,130	37,598
CAPITAL	800	800
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800	800
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	260,722	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	27,392
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	27,392
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	36,798
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	36,798
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-	233,330

ARRECIFES-MARINOS S.A.
Estados financieros comparativos 2018

INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de ARRECIFES-MARINOS S.A.

CUENTA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
INGRESOS	1,544,097	2,167,624
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,544,097	2,167,624

GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico, bonificaciones anuales, vacaciones.

Como costo se encuentran los productos comprados para la elaboración de los productos de venta

En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. no incluyen los costos de depreciación ya que no existe ninguna evidencia de desgaste de los componentes de propiedad planta y equipo en este periodo

CUENTA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1,094,662	1,808,035
GASTOS	682,765	299,447

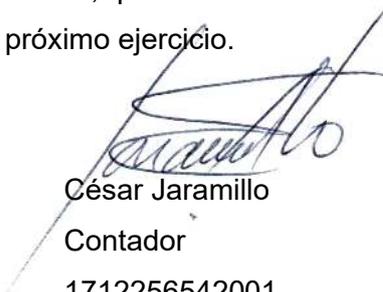
GANANCIAS Y PÉRDIDA

Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo a estos valores se deben calcular los cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22%

CUENTA	<u>2,017</u>	<u>2,018</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA -	233,330	60,142
participacion trabajadores	-	9,021
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	-	51,121
impuesto a la renta	-	14,323
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-	36,798

ARRECIFES-MARINOS S.A.
Estados financieros comparativos 2018

Para este periodo el impuesto causado es de USD \$14323.11 cuyo valor por efecto de la conciliación tributaria es compensado con crédito tributario, quedando como saldo a favor un valor de USD \$ 5862.60 de crédito tributario para el próximo ejercicio.



César Jaramillo

Contador

1712256542001

Fin del documento