

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

Notas de los estados financieros para el ejercicio económico 2018 y políticas contables

La empresa **LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.** es una sociedad constituida el 21 de octubre del 2016. El domicilio legal donde se encuentran sus oficinas administrativas es: Calle Clemente Baeza, y av. Quito #1237, - Guayaquil - La actividad principal es: **SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN DE OPERACIONES DE TRANSPORTE Y FLETE POR TIERRA, MAR Y AIRE.**

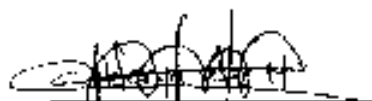
Bases de presentación y elaboración

Los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la junta general de accionistas de la compañía, en sesión que se llevó a cabo el 15 de marzo del 2018.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por la IASB, las cuales incluyen las normas internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de contabilidad (NIC), las normas internacionales de información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según resolución No. 05.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año. Resolución No. 08.G.DSC.010 del 29 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 565, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de entorno económico principal en la que la empresa opera.

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A. Elaborará sus estados financieros de acuerdo a lo que estipula la ley



Contador: Melany Velez M.
RUC 0927426107001

Manta, 01 de Marzo del 2019

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT SA

Presente. -

Señores Accionistas:

He examinado el Balance General de **ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT SA** al 31 de Diciembre del 2018 con los correspondientes Estados Financieros.

Realicé mis exámenes de acuerdo con normas de Auditoría generalmente aceptadas que por consiguiente comprendieron pruebas a los registros de Contabilidad y los demás procedimientos de Auditoría que consideré necesarios.

De acuerdo a estos, se realizaron:

- a) Un examen selectivo de las evidencias que respaldan las cifras los Estados Financieros.
- b) Evaluación de las Normas y Principios Contables.
- c) Constatación selectiva de los archivos.
- d) Cumplimiento de la Remisión de Información para todos los organismos de Control.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todo aspecto significativo la posición financiera de **ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT SA** al 31 de Diciembre del 2018. El registro de sus operaciones en sus libros y demás documentos se encuentran correctamente archivados.

Mediante el presente dejo constancia que la revisión de los Estados Financieros está acorde a lo que enmarca la Ley.

A fin de proporcionar la información revisada me suscribo deseando éxito en sus labores diarias.

Atentamente,



ING. JURADO SOLÓRZANO MARÍA SILVANA
COMISARIO DE ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT SA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A., está constituida en Ecuador desde el 21 de octubre del 2016, su actividad SERVICIOS TRANSITORIOS DE ORGANIZACIÓN O COORDINACIÓN DE OPERACIONES DE TRANSPORTE Y FLETE POR MAR Y AIRE, realizando la actividad económica en Ecuador, domiciliada en Calle. Santa Clara Calle 322 N°104 y av. 4 de Noviembre, – Manta.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF.

Base de preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por varios valores que son medidos a valor razonable de acuerdo a las políticas contables incluidas más abajo, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración.

El valor razonable a efecto de medición o de revelación en los estados financieros, se determina sobre la base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de su realización de la NIC 2 o el valor de uso de la NIC 36.

- 2.2. Efectivo y equivalente al efectivo** – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo rápidamente en un plazo de tres meses.
- 2.3. Otras cuentas por cobrar** – Son activos financieros determinados con pagos fijos o determinables, se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos financieros.
- 2.4. Impuestos corrientes** – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.4.1. Propiedad planta y equipo

2.4.2. Medición en el momento del reconocimiento – Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida de deterioro del valor de los activos cuando estos se producen.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la compañía. Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.4.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento del inicial, las propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor cuando estos se producen.

2.4.4. Métodos de depreciación y vidas útiles – el costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades, plantas y equipos	Vida útil (En años)
Edificios e instalaciones	20 - 50
Muebles y enseres y equipos de oficina	10 - 20
Equipos de computación	3 - 7
Máquinas y Equipos	10 - 34
Vehículos	5 - 20

La compañía considera el valor residual de las propiedades, planta y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación.

2.5. Pasivos corrientes – Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.1. Participación a trabajadores – Se 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 a las disposiciones legales.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

2.5.2. Otras cuentas por pagar – Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva, es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar y por pagar, estimados a lo largo de la vida estimada del pasivo financiero.

2.6. Reconocimiento de Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.7. Costos y Gastos – Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conoce.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35.736,06
CAJA GENERAL	71,76
CAJA CHICA	71,76
BANCOS NACIONALES Y ESTRANJEROS	35.664,30
BANCO MACHALA	35.664,30

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo muestra los siguientes saldos:

- Caja termina al 31 de diciembre con un saldo de \$ 71,76.
- Bancos representa un saldo positivo en la cuenta corriente de la compañía los cuales no generan intereses, reflejando en el Banco Machala la cuenta corriente respectiva un saldo total de \$ 35.664,30

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2018 se muestra un saldo por cobrar de acuerdo a lo detallado a continuación:

CUENTAS POR COBRAR	\$ 468.407,20
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 258.173,78
CUENTAS POR COBRAR GRUPO CAMPOMARINO	\$ 5.000,00
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	\$ 3.418,67
VARIOS DEUDORES	\$ 60.069,03
VALORES EN GARANTIA	\$ 2.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 119.745,72

5. INVENTARIOS

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
LOGISTICS. "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

Al 31 de Diciembre del 2018 se cierra con un inventario valorizado en \$110.721,98 como se detalla a continuación:

INVENTARIO	\$ 110.721,98
INV. DE PESCADO PARA LA VENTA	\$ 110.721,98

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía presenta un crédito tributario por retenciones de Impuesto a la Renta e Impuesto a la Salida de Divisas del año fiscal mencionado como se muestra el detalle a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 225.335,05
RETENCIONES EN LA FUENTE I.R. DEL EJERCICIO	\$ 177.376,20
C. TRIBUTARIO I.S.D.	\$ 47.958,85

El periodo termina con un Impuesto a la Renta causado del 22% por un monto de \$17.927,84, quedando un saldo a favor de \$ de \$ 207.407,21.

7. ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 307.911,52
TERRENO	\$ 300.000,00
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	\$ 1.607,32
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.799,73
EQUIPOS Y SISTEMAS DE COMPUTACION	\$ 4.504,47
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -2.376,84
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES DE OFI	\$ -153,93
DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	\$ -283,07
DEP. ACUM. EQUIPOS Y SISTEMAS DE CO	\$ -1.939,84

Al 31 de diciembre del 2018, se muestra un saldo contable de propiedad planta y equipo de \$ 307.911,52 restando el valor de las depreciaciones realizadas con el método de línea recta por \$-2.376,84 el saldo es de \$ 305.534,68.

B. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, se muestra un total de pasivos por \$ 324.249,94, siendo la obligación mayoritaria la adquisición de 3 hectáreas de terreno en la vía Colón-Jaramijó.

PASIVOS	\$ 324.249,94
PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 217.101,78
OBLIGACIONES PATRONALES	\$ 3.947,48

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

OBLIGACIONES CON EL IESS	\$	727,54
RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	\$	6.612,14
RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	\$	192,35
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$	11.473,73
ANTICIPO DE CLIENTES	\$	84.194,92

9. PATRIMONIO

9.1. **Capital Social**— Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito y pagado representa 800 acciones de valor nominal unitario de \$1, todas ordinarias y nominativas. La composición accionaria es como sigue:

ACCIONISTA	N° ACCIONES	PARTICIPACIÓN %	US \$	US \$ TOTAL
VERDINI MONTEMUÑO JORGE ANTONIO	799	799	1.00	\$ 799,00
LOGISTICS SEA & PORT (S&P) SEAPORT	1	1	1.00	\$ 1,00
TOTAL	800	800		\$ 800,00

10. APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

A: 31 de Diciembre se realiza aportaciones a futuras capitalizaciones de parte del Señor **Jorge Antonio Verdini Montemuño** de nacionalidad española y documento de identidad **PAC494271** por \$752.634,14 dinero que lo recibió por pago de parte del grupo Campomarino a título personal por préstamos realizados a la agrupación antes mencionada.

11. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta 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.

12. VENTAS

INGRESOS	\$ 11'298.359,71
VENTAS DE BIENES 0%	\$ 10'901.593,16
SERVICIO DE DESCARGA DE PESCAJO	\$ 222.123,18
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 165.630,38
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	\$ 803,57
OTROS INGRESOS	\$ 8.159,42

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
LOGISTICS "SEA & PORT" (S&P) SEAPORT S. A.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía registra un ingreso total de \$11'298.359,71, valor obtenido de la actividad económica que realiza.

El año en mención se realiza la venta de un activo fijo (vehículo tracker) a pérdida siendo el costo de venta \$ 800,00 (Ocho cientos dólares con 00/100 U.S.A.), autorizado por el Gerente General Cap. Jorge Antonio Verdini Montemulino, siendo esta venta a menor precio que el de libros contables.

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos se detallan a continuación de la siguiente manera:

COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	\$ 11'039.926,75
COSTO DE VENTA	\$ 10'754.753,70
MANO DE OBRA DIRECTA-PRODUCCIÓN	\$ 7.280,00
PROVISIONES Y OTROS	\$ 2.309,67
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 275.583,38
 GASTOS	 \$ 196.840,19
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 194.892,37
GASTOS FINANCIEROS	\$ 1.360,72
GASTOS CIERRE DE PERIODO	\$ 587,10

Al 31 de diciembre del 2018, se generó entre costos y gastos un total de \$ 11'236.766,94, siendo costos: \$ 11'039.926,75 y gastos: \$ 196.840,19.

El año informado genera rentabilidad, dejando una utilidad contable del ejercicio de \$ 61.592,77, demostrando ser un periodo próspero.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía el 01 de marzo del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.