

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al
31 de diciembre del 2018

C.P.A. Cesar Calderón Zambrano
SC-RNAE 505; CPA 13438

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados y otro resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esta fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIAS DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA al 31 de diciembre de 2018, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión:

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestros Informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:

3. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía

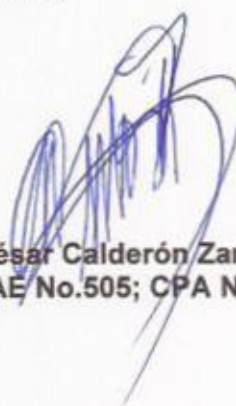
Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente:

4. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también una evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que la evidencia de mi auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base razonable para expresar una opinión

Atentamente,



CPA. César Calderón Zambrano
SC-RNAE No.505; CPA No. 13438

Guayaquil, 26 de Abril de, 2019

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral:	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	
Método indirecto para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9

Abreviaturas

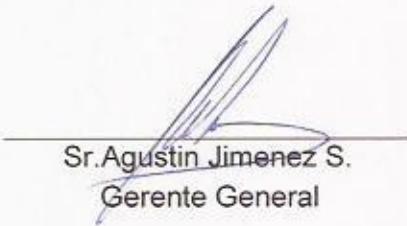
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
* Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	17
Cuentas por Cobrar	4	17
Impuestos corrientes	5	17
Propiedades, planta y equipo	6	18
Otros activos a largo plazo	7	18
Cuentas comerciales por pagar	8	19
Provisiones	9	19
Patrimonio	10	19
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	11	20
Aprobación de los estados financieros	12	20

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activos	Notas	Diciembre 31,	
		2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	276,28	3.548,63
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	1.000,00	-
Activos por Impuestos Corrientes	5	256.184,19	246.860,66
Total activos corrientes		257.460,47	250.409,29
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	24.563,16	24.563,16
Otros Activos a largo plazo	7	318.135,96	295.602,41
Total activos no corrientes		342.699,12	320.165,57
Total activos		600.159,59	570.574,86
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
Cuentas Comerciales por pagar	8	-	17.717,03
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	128,80	-
Provisiones	9	18.250,36	10.901,92
Total pasivos corrientes		18.379,16	28.618,95
Patrimonio	10		
Capital Social		6.000,00	6.000,00
Reservas de capital		349.661,83	349.661,83
Resultados Acumulados		186.294,09	50.783,36
Resultados del Ejercicio		39.824,52	135.510,73
Total patrimonio de los accionistas		581.780,44	541.955,92
Total pasivo y patrimonio		600.159,60	570.574,87


Sr. Agustin Jimenez S.
Gerente General

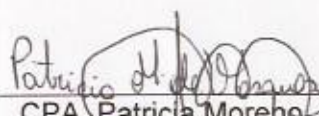

CPA. Patricia Moreno
Contadora General

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Diciembre 31,	
	2018	2017
INGRESOS	362.952,00	353.952,00
INGRESO POR VENTA PPE (EXCENTAS IR)	-	113.000,00
COSTOS DE VENTA	-	14.958,90
UTILIDAD BRUTA	362.952,00	481.910,90
GASTOS:		
Gastos de administración y venta	(302.884,85)	(307.532,73)
Total Gastos Operacionales	(302.884,85)	(307.532,73)
Utilidad (pérdida) antes participación e impuestos	60.067,15	174.378,17
Menos gasto por participación laboral	(9.010,07)	(9.206,73)
Menos gasto por impuesto a la renta	(11.232,56)	(29.660,71)
Resultado del ejercicio	39.824,52	135.510,73

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Agustín Jiménez S.
 Gerente General


 CPA. Patricia Moreno
 Contadora General

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares estadounidenses)

Capital	Reserva de capital	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	6.000,00	349.661,83	40.837,48	616.445,19
Apropiación de Resultados		219.945,88	(219.945,88)	-
Pago de Dividendos		(210.000,00)		(210.000,00)
Resultado del ejercicio 2017	-	-	135.510,73	135.510,73
Saldos al 31 de diciembre de 2017	6.000,00	349.661,83	50.783,36	541.955,92
Apropiación de Resultados		135.510,73	(135.510,73)	-
Resultado del ejercicio 2018	-	-	39.824,52	39.824,52
Saldos al 31 de diciembre de 2018	6.000,00	349.661,83	186.294,09	581.780,44

Ver notas a los estados- financieros

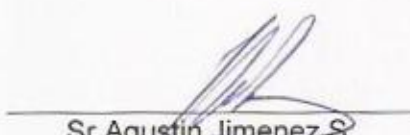

Sr. Agustín Jimenez S.
Gerente General


CPA. Patricia Moreno
Contadora General

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre	
	2018	2017
Efectivo de actividades de operación		
Flujo neto de efectivo usado en actividades de Operación		
Resultado del ejercicio	39.824,52	40.693,73
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(1.000,00)	-
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(9.323,53)	(796,04)
Aumento (disminución) en pago de dividendos	-	(210.000,00)
Aumento (disminución) en cuentas comerciales por pagar	(17.717,03)	(5.803,49)
Aumento (disminución) en provisiones corrientes	7.348,44	(573,32)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	128,80	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	19.261,20	(176.479,12)
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:		
(Aumento) disminución en otros activos a largo plazo	(22.533,55)	180.000,00
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	(22.533,55)	180.000,00
 Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	 (3.272,35)	 3.520,88
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	3.548,63	27,75
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	276,28	3.548,63

Ver notas a los estados financieros consolidados


Sr. Agustín Jiménez S.
Gerente General


CPA. Patricia Moreno
Contadora General

1. INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA fue constituida el 10 de septiembre del 1984, su principal objetivo es la elaboración y conservación de pescado y crustáceos y otros productos marinos, manteniendo en la actualidad en su nómina de empleados a 10 persona.

La compañía tiene su domicilio tributario en la Av. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón Simón Bolívar, Edificio La Previsora, Piso 22, Oficina 5, de la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas.

Los estados financieros de **INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA**. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 18 de Marzo de 2019 y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

Situación económica del Ecuador

Durante el 2018, la situación económica del país ha presentado leves indicios de mejora, sin embargo los precios de exportación del petróleo no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continua afectando la liquidez de ciertos sectores económicos del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y siguen implementando medidas económicas como financiamiento del déficit fiscal, mediante la emisión de bonos del estado y organismos internacionales, incrementos en ciertos tributos, entre otras medidas. A pesar del anuncio de recortes en el gasto fiscal la falta de incentivos en el sector privado sigue generando un estancamiento en la demanda

La administración de la compañía considera que la situación antes indicada ha originado efectos en las operaciones tales como disminución en líneas de créditos locales para realizar nuevas inversiones y disminución en créditos para capital de trabajo.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA** al 31 de diciembre del 2017 y 2018, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de

determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los estados consolidados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de medición

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo que son valorados con base en métodos actuariales.

Moneda funcional y de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio 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 de 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". Los Estados Financieros se presentan en dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía.

Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de la Compañía al tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera a la fecha de reporte se vuelven a convertir a la moneda funcional según el tipo de cambio prevaleciente a esa fecha. El diferencial cambiario que surge a raíz de la reconversión se reconoce en el estado consolidado de resultados integrales.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar 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 no corrientes.

2.5 Inventarios

La compañía no mantiene inventario de mercaderías ya que su actividad no es comercial. Al 31 de diciembre del 2018 se mantenía un stock mínimo de inventario de suministros y materiales a ser utilizados en la obra que mantienen en proceso de construcción. Para efectos de registro contable, dicho inventario de suministro fue cargado directamente al costo de la obra.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la empresa. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.6.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 65 días.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación, las principales provisiones incurridas son:

2.9.1 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de US\$9.010,07

2.9.2 Provisión para impuesto a la renta

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Para la provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables o el valor del anticipo mínimo calculado, el mayor y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de US\$ 11.232.56

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles. El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas. Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La empresa durante el año 2018 no contrató a un perito para que efectúe el cálculo de provisión de la jubilación patronal, sin contabilizar valor alguno.

2.10.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La empresa durante el año 2018 no contrató a un perito para que efectúe el cálculo de bonificación por desahucio, sin contabilizar valor alguno.

2.11 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 pueda otorgar.

2.11.1 Ingresos por alquileres

El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento operativo son añadidos al valor en libros del activo arrendado, empleando el método de línea recta durante el plazo del arrendamiento.

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos (método del devengado), independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.13 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia.

Norma	Tema	Aplicación Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	mejoras realiccionadas con la medicion de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable	1 de Enero 2018
NIC 40	Enmiendas referentes a transferencias de propiedad de inversion y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambiodesmostrable en el uso del activo	1 de Enero 2018
NIIF 1	Enmiendas relacionadas a la eliminacion de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10.	1 de Enero 2018
NIIF 2	Las enmiendas adaran como contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basados en acciones.	1 de Enero 2018
NIIF 4	Enmiendas a la NIIF 4" Contratos de Seguros" relativas a la aplicación de las NIIF 9 (instrumentos financieros)	1 de Enero 2018
NIIF 9	Corresponde a la revision final de la NIIF 9 (instrumentos financieros), que se reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guias de aplicación.	1 de Enero 2018
NIIF 15	Publicacion de la norma "Reconocimiento de los Ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18	1 de Enero 2018
CINIIF 22	Adaracion sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestacion denominada o tasa de una moneda extranjera	1 de Enero 2018

La compañía considera que la aplicación de las normas nuevas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2018, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivos.

2.14 Normas e interpretaciones nuevas y modificadas, aun no vigentes

Al 31 de diciembre del 2018, se han publicados nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatorias en la preparación de los estados financieros de la compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Aclaracion sobre el registro a largo plazo de una inversion que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional	1 de Enero 2019
NIIF 16	Publicacion de la norma " Arrendamiento" esta norma reemplazara a la NIC 17	1 de Enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumento financieros) realcionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados	1 de Enero 2019
CINIIF 23	Interpretacion que clarifica el reconocimiento y medicion de las incertidumbre sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta	1 de Enero 2019
NIIF 17	Norma que reemplaza a la NIIF 4" Contratos de Seguro"	1 de Enero 2021

La compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas y estima que la adopcion de las mismas puede tener un impacto sobre los estados financieros en el periodo en que se apliquen por primera vez, sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Bancos locales	276,28	3.548,63
Total Efectivos y Equivalentes	276,28	3.548,63

Los saldos reflejados como bancos nacionales se encuentran conciliados con los saldos establecidos en los estados de cuentas respectivos.

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Otras cuentas por cobrar	1.000,00	-
Total Cuentas y Documentos por cobrar	1.000,00	-

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de Otras cuentas por cobrar corresponde a préstamos otorgado a empleados los cuales no generan intereses

5. IMPUESTO CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de diciembre	
	2018	2017
Retenciones en la fuente	90.765,87	82.041,30
Crédito Tributario por IVA	165.418,32	164.819,36
Total Activos por Impuestos Corrientes	256.184,19	246.860,66

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de la cuenta Crédito Tributario de IVA se encuentra conciliado con el saldo reflejado en las declaraciones mensuales de igual forma las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le han sido efectuado a la compañía hasta el cierre del periodo auditado.

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Un resumen de Pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Retenciones en la fuente por pagar	128,80	-
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	128,80	-

Corresponde al valor de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del 1%, 2% y 8% efectuado durante el mes de diciembre del 2018.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Terrenos	24.563,16	24.563,16
Instalaciones	48.795,96	48.795,96
Maquinaria y Equipo	9.360,21	9.360,21
Vehículo	-	-
Muebles y Enseres	7.292,05	7.292,05
Total al Costo	90.011,38	90.011,38
Depreciaciones	(65.448,22)	(65.448,22)
Total Activos de Propiedad, Planta y Equipos	24.563,16	24.563,16

Los movimientos de propiedades, plantas y equipo fueron como sigue:

Costo o valuación	Total
Saldo al 1 de enero de 2018	24.563,16
Adiciones (ventas y/o bajas) al costo	-
Adiciones (ventas y/o bajas) a depreciación	-
Depreciación del año	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	24.563,16

7. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los otros activos a largo plazo es como sigue:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Ctas por cobrar accionistas LP	318.135,96	295.602,41
Total Otros Activos a Largo Plazo	318.135,96	295.602,41

INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de las cuentas comerciales por pagar es como sigue:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Proveedores locales	-	1.171,55
Otras cuentas por Pagar	-	16.545,48
Total Cuentas Comerciales por Pagar	-	17.717,03

Corresponden a obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del giro del negocio. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal y no generan intereses pues su plazo de vencimiento no supera los 90 días.

9. PROVISIONES

Un resumen de las provisiones y pasivos acumulados es como sigue:

	31 de diciembre	
	2018	2017
Participación Laboral	9.010,07	9.206,73
Aportaciones y Préstamos	5.227,02	1.695,19
Beneficios a Empleados	4.013,27	-
Total Provisiones	18.250,36	10.901,92

El saldo de las provisiones corresponde a la participación laboral del ejercicio económico 2018 así como la acumulación de beneficios sociales corrientes y Obligaciones con el IESS.

10. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

Nombre de accionista	Número de Acciones	Participación %	Capital Emitido
Bowen Cavagnaro Emilia Adriana	24	0,40%	24,00
Jimenez Bowen Maria Emelia	36	0,60%	36,00
Jimenez Santistevan Agustin Alejo	5940	99,00%	5.940,00
Total	6000	100,00%	6.000,00

El capital social autorizado de INDUSTRIA DE ALIMENTOS MARITIMOS ECUATORIANOS S.A. IDAMESA consiste de 6.000 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2018), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe del auditor independiente no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros consolidados serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.
