

VITAMARE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

1.- INFORMACION GENERAL

VITAMARE S.A. Se constituyó mediante escritura Pública, ante el Notario Público Quinto del Cantón Guayaquil el 26 de enero del 1993, e inscrita en el Registro mercantil el 19 de febrero del 1993.

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil, parroquia Chongón Km. 20 Vía a la Costa.

Actividad Principal: Criadero de Camarones (Camaronera)

2.- BASES DE PREPARACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de Medición

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

Moneda Funcional y de presentación

Para la presentación de los Estados Financieros se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo o equivalente de efectivo.- Se registran los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata tales como Caja y saldos en entidades Financieras; en el caso de inversiones con vencimiento de tres meses desde la fecha de adquisición.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. La política de la empresa es venta al contado, por lo que no existen riesgos financieros, los importes se registran al costo y al final de cada periodo los colores en libros se revisaran para evidenciar su recuperación.

Inventarios

Son los bienes que se adquieren para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, los productos en proceso, insumos y suministros para ser consumidos en la operación normal de la empresa.

Los inventarios, se registran inicialmente al Costo de adquisición, posteriormente y en cada periodo que se informan se revisan y se miden al costo o al valor neto realizable el que sea menor.

Propiedad Planta y Equipos

Las partidas de Propiedad Planta y Equipos, inicialmente se registran al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro.

La depreciación se carga utilizando el método de línea recta durante la vida útil estimada; y se utilizan las siguientes tasas anuales:

• Edificios	5%
• Muebles y enseres	10%
• Otros Activos Fijos	10%
• Equipo de computación	33%

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las Cuentas Comerciales por pagar son basadas en condiciones de créditos normales, la entidad realiza su operación con pago inmediato. Los Pasivos Financieros Inicialmente se registran a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Otras Cuentas del Pasivo.- En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sea por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

Provisiones.- Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del pasivo del Balance destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que son ya conocidos.

Resultado del Periodo.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo un Superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

Impuestos a la Ganancias

El gasto por impuesto a la ganancia está compuesto por del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte. El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y las

Bases Fiscales correspondiente a cada caso; el gasto por impuestos diferidos es medido a las tasas vigentes a la fecha de reporte.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Ésta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado.

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Beneficios a Empleados

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga todos los beneficios a que tengan derecho los empleados como resultado de los servicios.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de los Ingresos y gastos

Los ingresos provenientes de la actividad de cultivo del camarón se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar neta; se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

En esta partida reconocen los impuestos sobre las diferencias temporarias deducibles identificadas entre la base contable y la base fiscal, que se esperan recuperar o pagar en periodos futuros.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

VITAMARE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS		\$ 262.350,79	\$ 329.600,92
CUENTA POR COBRAR CLIENTES		\$ 37.555,85	\$ 53.379,13
RETENCIONES FUENTE DEL EJERCICIO		\$ 19.048,21	\$ 22.614,66
RETENCIONES POR IMPUESTO A LA SALIDA DIVISAS		\$ -	\$ 2.709,55
PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 75.786,32	\$ 97.885,20
INVENTARIO DE PRODUCTOS		\$ 56.789,68	\$ 41.594,65
		<u>\$ 451.530,85</u>	<u>\$ 547.784,11</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
INMUEBLES		\$ 300.380,00	\$ 300.380,00
TERRENOS		\$ 399.620,00	\$ 399.620,00
EQUIPOS VARIOS		\$ 254.842,85	\$ 254.842,85
VEHICULOS		\$ 97.870,04	\$ 97.870,04
(-)DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (261.643,37)	\$ (201.566,37)
		<u>\$ 791.069,52</u>	<u>\$ 851.146,52</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 1.665,98	\$ 1.665,98
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>\$ 1.244.266,35</u></u>	<u><u>\$ 1.400.596,61</u></u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		\$ -	\$ 59.495,87
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		\$ 1.470,50	\$ 1.525,08
OBLIGACIONES CON EL IESS		\$ 2.186,68	\$ 2.083,12
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		\$ 7.144,17	\$ 7.083,36
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO		\$ 20.996,66	\$ 39.179,56
PARTICIPACION TRABAJADORES			\$ 25.888,34
		<u>\$ 31.798,01</u>	<u>\$ 135.255,33</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
PROV JUBILACION PATRONAL		\$ 11.838,98	\$ 11.838,98
PROV POR DESAHUCIO		\$ 2.580,30	\$ 3.466,02
		<u>\$ 14.419,28</u>	<u>\$ 15.305,00</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		\$ 70.000,00	\$ 70.000,00
OTRAS RESERVAS		\$ 4.577,64	\$ 4.577,64
RESERVA LEGAL		\$ 44.764,06	\$ 33.978,31
UTILIDADES ACUMULADA		\$ 491.540,55	\$ 394.468,75
ACUMULADO POR EFECTOS NIIF		\$ 639.154,03	\$ 639.154,03
PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ (51.987,22)	\$ -
UTILIDAD EJERCICIO		\$ -	\$ 107.857,55
		<u>\$ 1.198.049,06</u>	<u>\$ 1.250.036,28</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>\$ 1.244.266,35</u></u>	<u><u>\$ 1.400.596,61</u></u>

VITAMARE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR EFECTOS NIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2018	\$ 70.000,00	\$ 13.978,31	\$ 4.577,64	\$ 394.468,75	\$ 107.857,55	\$ 639.154,03	\$ 1.250.936,28
RESERVA LEGAL		\$ 10.785,76		\$ 97.071,80	\$ (107.857,55)		\$
RESULTADO DEL PERIODO					\$ (51.987,22)		\$ (51.987,22)
SALDO AL 31/12/2018	\$ 70.000,00	\$ 44.764,07	\$ 4.577,64	\$ 491.540,55	\$ (51.987,22)	\$ 639.154,03	\$ 1.198.949,06

VITAMARE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.904.821,29	\$ 2.261.466,08
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$ (6.903,85)	\$ 19.739,39
GASTOS DEL PERSONAL	\$ (188.195,03)	\$ (238.077,48)
GASTOS DEPRECIACION	\$ (60.077,00)	\$ (53.983,03)
GASTOS GENERALES	\$ (1.680.635,97)	\$ (1.816.556,06)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA	\$ (30.990,56)	\$ 172.588,90
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	\$ (25.888,34)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	\$ (20.996,66)	\$ (39.179,56)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	\$	\$ 336,55
UTILIDAD NETA	\$ (51.987,22)	\$ 107.857,55
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$	\$
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	\$ (51.987,22)	\$ 107.857,55

VITAMARE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de la venta de bienes	\$ 1.927.548,42	\$ 2.208.086,95
Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (1.684.027,95)	\$ (1.787.463,09)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (214.804,72)	\$ (261.514,87)
Impuestos a las ganancias pagados	\$ (36.470,01)	\$ (43.093,26)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ (7.754,26)	\$ 116.015,73
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades planta y equipos	\$ -	\$ (142.131,55)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ -	\$ (142.131,55)
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ (59.495,87)	\$ 59.495,87
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$ (59.495,87)	\$ -
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 \$ (67.250,13)	 \$ 33.380,06
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 329.600,92	\$ 296.220,86
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 262.350,79	\$ 329.600,92

El detalle de las partidas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

5.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2018	2017
CAJA GENERAL	\$ 2.680,27	\$ 1.209,46
BANCOS LOCALES	\$ 259.670,52	\$ 328.391,46
	\$ 262.350,79	\$ 329.600,92

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CUENTES	\$ 37.555,85	\$ 53.379,13

7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO ISD	\$ -	\$ 2.709,55
RETENCIONES RENTA DEL EJERCICIO	\$ 19.048,21	\$ 22.614,66
	\$ 19.048,21	\$ 25.324,21

8. INVENTARIOS

	2018	2017	variacion
PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 75.786,32	\$ 97.885,20	- 22.098,88
INVENTARIO DE PRODUCTOS	\$ 56.789,68	\$ 41.594,65	15.195,03
	\$ 132.576,00	\$ 139.479,85	\$ (6.903,85)

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2018	2017
TERRENOS	\$ 399.620,00	\$ 399.620,00
INMUEBLES	\$ 300.380,00	\$ 300.380,00
EQUIPOS VARIOS	\$ 254.842,85	\$ 254.842,85
VEHICULOS	\$ 97.870,04	\$ 97.870,04
	\$ 1.052.712,89	\$ 1.052.712,89
() DEPRECIACION ACUMULADA		
TERRENOS	\$ -	\$ -
INMUEBLES	\$ 105.133,00	\$ 90.114,00
EQUIPOS VARIOS	\$ 69.020,50	\$ 43.536,50
VEHICULOS	\$ 87.489,87	\$ 67.915,87
	\$ 261.643,37	\$ 201.566,37
	\$ 791.069,52	\$ 851.146,52

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 1.665,98	\$ 1.665,98

Impuesto registrado ocasionado por la diferencia temporaria sobre las estimaciones en base al Estudio Actuariales, realizado por un profesional para este efecto

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ -	\$ 59.495,87

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 1.470,50	\$ 1.525,08
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 20.996,66	\$ 39.179,56
	\$ 22.467,16	\$ 40.704,64

13. BENEFICIOS CORRIENTES A EMPLEADOS

	2018	2017
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 2.186,68	\$ 2.083,12
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 7.144,17	\$ 7.083,36
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ 25.888,34
	\$ 9.330,85	\$ 35.054,82

14. PASIVO NO CORRIENTE

	2018	2017
PROV JUBILACION PATRONAL	\$ 11.838,98	\$ 11.838,98
PROV POR DESAHUCIO	\$ 2.580,30	\$ 3.466,02
	\$ 14.419,28	\$ 15.305,00

15. PATRIMONIO

	2018	2017
CAPITAL SOCIAL	\$ 70.000,00	\$ 70.000,00
RESERVA LEGAL	\$ 44.764,06	\$ 33.978,31
OTRAS RESERVAS	\$ 4.577,64	\$ 4.577,64
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 491.540,55	\$ 394.468,75
ACUMULADO POR EFECTOS NIIF 1RA VEZ	\$ 639.154,03	\$ 639.154,03
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (51.987,22)	\$ 107.857,55
	\$ 1.198.049,06	\$ 1.250.036,28

16.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El Estado de Resultado Integral, comprende todos los Ingresos de la actividad ordinaria de la entidad, que es la producción, cosecha y entrega del camarón a las empresas exportadora y los costos y gastos relacionados con la operación ordinaria de las operaciones comerciales. El resultado del periodo es como sigue:

RESULTADO DEL EJERCICIO Y CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE	\$	(30.990,56)	
() PARTICIPACION TRABAJADORES	\$		
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$	(30.990,56)	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	\$	41.245,81	
(+) DIFERENCIAS TEMPORARIAS	\$		
UTILIDAD GRAVABLE	\$	10.255,25	
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$	0,22	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$	2.256,15	
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO	\$		20.996,66
() RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$		19.048,21
(-) RETENCIONES POR IMPTO.SALIDA DE DIVISAS	\$		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$		1.948,45

Existe una pérdida contable, Al realizar la Conciliación Tributaria, esta genera una utilidad causando un impuesto a pagar inferior al Anticipo Determinado, por lo que este se convierte en impuesto mínimo, la carga tributaria al generar el Impuesto a la ganancia se vio afectada por los Gastos No deducibles, las tasas por la carga tributaria son como sigue:

- Tasa Nominal del Impuesto a la Renta vigente al cierre 22%
- Tasa Efectiva del Impuesto a Renta causado es del 100%

17.- GANANCIA DEL PERIODO

	2018	2017
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE	\$ (30.990,56)	\$ 172.588,90
() GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ (25.888,34)
() GASTOS IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	\$ -	\$ 336,55
() GASTOS IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	\$ (20.996,66)	\$ (39.179,56)
	\$ (51.987,22)	\$ 107.857,55

18.- FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, no ha necesitado de recursos de terceros en sus actividades operativas, con un superávit que permite la inversión de nuevos activos.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)**

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 7.754,26	\$ 116.015,73
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -	\$ -142.131,55
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 59.495,87	\$ 59.495,87
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 67.250,13	\$ 33.380,06
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 329.600,92	\$ 296.220,86
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>\$ 262.350,79</u>	<u>\$ 329.600,92</u>

19.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

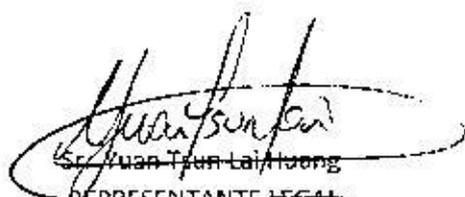
La gerencia considera que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa, por lo que al cierre del presente ejercicio no se presentan hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

20.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo 2019), no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efectos significativos en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la sociedad.

21.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 2 de abril de 2019 y presentados a los Accionistas para su aprobación.


 Sr. Juan Trun Lai Huong
 REPRESENTANTE LEGAL
 CI. 1709476818


 Ing. CPA. Lilia Fórres Victores
 CONTADORA
 RUC. 0906843917001