NOTA 1 - OPERACIONES

VANICCI S.A. es una compañía constituida en Ecuador en septiembre 7 de 1983 y su principal actividad es dedicarse a la pesca marítima y continental de peces. Durante el año 2015, la Compañía decide invertir en la Compañía ALCELSA S.A., adquiriendo el 60% del paquete accionario vigente a la fecha.

ALCELSA S.A. es una compañía constituida en Ecuador en septiembre de 2001 y su principal actividad es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos y moluscos. En la actualidad ambas compañías operan de manera independiente.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros consolidados han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera y están basados en el costo histórico. La Compañía aplicará la sección 9: Estados Financieros Consolidados y Separados de la NIIF para las PYMES al preparar sus estados financieros IFRS.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° SC.ICL.DCCP.G.14.003 (publicada en el Registro Oficial N° 194 de 28 de febrero de 2014), dispone las normas para la preparación y presentación de los estados financieros consolidados de las compañías y otras entidades integrantes de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye el efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

c) Documentos y cuentas por cobrar - Clientes -

Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Los saldos no pagados no generan intereses. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, los valores de los deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales 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.

La provisión de las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estimará en base a los siguientes criterios: 1) La edad de la cartera, 2) Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad.

El porcentaje será revisado al final de cada periodo.

d) Impuestos corrientes –

Se refiere a créditos por IVA, los mismos que se están efectuando los respectivos reclamos administrativos al SRI. Además incluyen valores de Retenciones en la Fuente que le han realizado a la Compañía y que se está aplicando en la respectiva declaración de impuesto.

e) Gastos pagados por anticipado -

Se muestran al costo histórico y representan principalmente a las importaciones realizadas pendientes de liquidar.

f) Propiedad, planta y equipo -

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada. El monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que sean adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Una entidad revelará para cada categoría de partidas de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada de acuerdo con el párrafo 4.11, la siguiente información:

- Las bases de medición utilizadas para determinar el importe bruto en libros.
- Los métodos de depreciación utilizados.
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo sobre el que se informa.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades -

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

h) Provisión para impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes (una vez aprobado el Código de la Producción, Comercio e Inversiones) establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía utilizó la tasa del 22% para calcular su impuesto a la renta a pagar. Durante el 2015, la tasa vigente fue del 22%.

i) Reserva legal -

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe segregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

j) Ingresos y gastos –

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, que es el momento en el cual se transfiere al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. Los gastos se registran cuando se incurren, en base al método del devengado.

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIERO NETO

Composición:

	2015
Cuentas por cobrar locales	2,075,691
Cuentas por cobrar del exterior	571,757
Otras Cuentas por Cobrar	1,975,039
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>-454,333</u>
	<u>4,168,153</u>

(1) Véase nota 2 c).

(2) Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas principalmente en dólares estadounidenses y no devengan intereses.

NOTA 4 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Composición:

	2015
Anticipo proveedores del exterior	143,032
Arriendos pagados por anticipado	2,700
Anticipo proveedores locales	<u>718,085</u>
	<u>863,816</u>

NOTA 5 – IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 el rubro de Impuestos Corrientes se compone de la siguiente manera:

	2015
Crédito Tributario IVA	1,715,027
Crédito Tributario por Retenciones	<u>88,255</u>
	<u>1,803,283</u>

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Composición:

	2015	Tasa anual de depreciación %
Maquinaria y equipo	1,703,317	10
Muebles y enseres	8,361	10
Vehículos	108,683	20
Naves, aeronaves, barcas	14,611,776	10
Otros Activos fijos	<u>29,667</u>	33
	<u>16,461,803</u>	
Menos: Depreciación acumulada	<u>-3,525,927</u>	
	<u>12,935,876</u>	

Movimiento:

	2015
Saldo al 1 de enero	20,784,358
Adiciones, (ventas) netas	-6,919,242
Depreciación del año	<u>-929,241</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u>12,935,876</u>

En el mes de enero de 2013, la Compañía procedió a realizar un avalúo del barco pesquero Rodolfo X que se encuentra registrado en los libros contables. Este reavalúo fue realizado por un perito

Independiente y no existen cambios del avalúo original realizado en la implementación de las NIIF para las PYMES.

En el año 2015 se procedió con la venta de los bienes de la compañía.

NOTA 7 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2015, el movimiento de las obligaciones financieras es como sigue:

	2015		Total
	Porción <u>corriente</u>	Largo <u>plazo</u>	
Sobregiro bancario	140,556		140,556
Obligaciones financieras	1,482,761	3,441,191	4,923,952
	<u>1,623,317</u>	<u>3,441,191</u>	<u>5,064,508</u>
Intereses por pagar	0	0	0
Total Obligaciones Financieras	<u>1,623,317</u>	<u>3,441,191</u>	<u>5,064,508</u>

NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2015
Proveedores (1)	8,521,870
Préstamos a accionistas locales	437,223
Otras cuentas por pagar (1)	<u>753,262</u>
	<u>9,712,355</u>

(1) Generalmente tienen vencimiento a 30 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo.

NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Composición:

	2015
Otras cuentas por pagar	498,059
Préstamos a accionistas locales	<u>528,363</u>
	<u>1,026,423</u>

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2015 de la Compañía está constituida por 455,800 de acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de un US\$1.00 cada una.

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

	<u>Acciones</u> <u>US\$</u>	<u>Participación</u> <u>%</u>
Carlos Xavier Jácome López	410,220.00	90%
Xavier Carlos Jácome Alarcón	22,790.00	5%
Rodolfo Adrián Jácome Alarcón	22,790.00	5%
	<u>455,800.00</u>	<u>100%</u>

NOTA 11 – VENTAS, NETAS

Composición:

	2015
Venta de Bienes	<u>3,558,331</u>
	<u>3,558,331</u>

Véase nota 2 I).

NOTA 12 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Composición:

	2015
Sueldos y beneficios sociales	1,022,467
Mantenimiento y reparaciones	447,661
Combustibles	1,214,134
Honorarios profesionales	131,499
Impuestos y contribuciones	72,948
Gastos almacen servicios	166,675
Pérdida en venta de Activos	1,004,349
Seguros y reaseguros	72,453
Otros	<u>1,051,273</u>
	<u>5,183,460</u>

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (21 de abril de 2017) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.