NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EMPRESA NEUMANNEC S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACIÓN GENERAL

EMPRESA NEUMANNEC S.A., es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Guayaquil, el 01/12/2017 cuyo objeto principal de la compañía es todas las actividades de Importación, exportación, comercialización, compra, venta, restauración y elaboración de productos procesados de madera así como la exportación, Importación, comercialización compra, venta y elaboración de aquacultura y artesanía para los mercados procesadores de mariscos y productos procesados de mariscos y productos procesados de madera así como la exportación de productos elaborados de pesca.

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

1.1.- Aprobación de estados financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados con la autorización del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán sometidos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

2.1.- Bases de presentación.

Bases de presentación y consolidación. Los estados financieros adjuntos de EMPRESA NEUMANNEC S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de enero del 2018 y 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 y sus respectivas notas.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y cargan de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

2.2.- Estimaciones y supuestos significativos.- Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos significativos que pueden producir ajustes significativos a los saldos netos, para la aplicación de nuevas estimaciones y cambio por la nueva información.

2.3.- Estimados y supuestos. Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de la estimación propuesta a revisiones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a los años de los activos y pasivos en los financieros del próximo año, se presentan y contienen:

2.4.- Deterioro de instalaciones, vehículos y equipos. - La Compañía evalúa que en edicios de deterioro para ampliar de los activos que comprenden las instalaciones, se equipo a la fecha de los estados financieros. Debido una base anual, y cuando no el accesorio de algún índice de deterioro. La Compañía efectúa las respectivas evaluaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

2.5.- Estimación para inventarios de lento movimiento. - La estimación para de lento movimiento, así mal estado y obsoleto se determinada en base a la antigüedad periódica y su expectativa de uso. La gerencia confirma que la estimación para inventario movimiento para el periodo corriente no fo corral en relación a los periodos anteriores cuanto la expectativa de uso de los inventarios es alta.

2.6.- Vida útil y valor residual de activos. - La Compañía revisa la vida útil estimada residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son del documento representan el patrimonio separado de uso de los activos en el tiempo. De ejercicio, el valor residual de los vehículos se ajusta disminuyendo el importe a depreciación. La gerencia estima que el impacto de esta disminución no es significativo resultados del ejercicio presente y futuros considerando que el valor residual que mantienen hasta el final.

2.7.- Provisiones. Dada la incertidumbre inherente al reconocimiento de la pro los desembolsos utilizados para cubrir el importe real de las mismas puede diferir sin embargo, la Compañía considera que la estimación de provisiones es razonable. La estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente al tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, está opinión de expertos independientes (tales como asesores, actuarios y peritos).

2.8.- Efectivo en caja y bancos. El efectivo en caja y bancos reconocidos en los financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disposición fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Están pagaderos a su vencimiento, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.9.- Inventarios. Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos los costos necesarios para la venta. Los rubros que comprenden los inventarios de materiales y los costos promedio ponderado de adquisición. Los inventarios incluyen así se para reconocer pérdidas por obsolescencia (rotación, mediatión), lo cual se deberá función de su análisis de la probabilidad real de su uso y registrarlo en los resultados del

2.10.- Instalaciones, vehículos y equipos.-

Reconocimiento. - Se reconocen como instalaciones, vehículos y equipos a aquellos se se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación de servicio arrendar y terceros y no más del año superior a un año. Se asume a la política mas Compañía evaluará en menos razonable para los activos adquiridos en grupo y se observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento. - Los partidas de instalaciones, vehículos y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, vehículos y equipo comprendido los desembolsos realizados por consiguiente de su adquisición, deducciones comprar tipo de descuento y rebajas; los costos necesarios para dejar el activo en las condiciones necesarias para ser utilizado.

En caso de que se construya una propiedad o instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados; así como los costos que representan las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de las instalaciones, vehículos y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento de equipos y maquinarias se se clasifican en que la producción. Cuando se elementos significativos de las instalaciones, vehículos y equipos requieren ser renovados, sea en fecha de haya reconocimiento en adelante en resultados y se reconocen como activo al mismo componente de instalaciones, vehículos y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. - El costo de las instalaciones, vehículos y equipos se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para ser fiel con con definitivo, establecidos como determinados como guía de un promedio normal y representa de la utilización de los bienes. Los terrenos no se depreciarán, ya que tienen una vida útil que no referirse, recomendado realizar cambios en su importe final de acumulación cuando.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

GRUPO DE ACTIVOS	Vida útil (en años)
INSTALACIONES	10
Vehículos	5
Muebles, enseres, herramientas y equipos	10
Equipos de computación	3

Deterioro.- Al final de cada periodo, EMPRESA NEUMANNEC S.A. evalúa los valores en libros de sus activos y fin de determinar si existe un indicio de deterioro. De ser así, se calcula el importe recuperable del activo y verificar generadora de efectivo a fin de determinar si alguna de la partida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.11.- Activos intangibles. Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen inicialmente por costo. Posterior al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden a costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de intangible.

La vida útil de los intangibles amortizables de adquisición separada se deberá en forma a su aplicación de uso a de acuerdo al contrato que marca el derecho de uso de activo. De manera general, la amortización de los activos intangibles se encuentra de acuerdo a siguiente detalle:

La amortización de activos intangibles se reconocerá en el rango de la vida útil como en gastos y distribución razonable activos en la línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año cuando necesarios el efecto de cualquier cambio como una estimación contable.

El valor residual de los activos intangibles es cero a menos que exista un mercado activo donde comercializarlo o exista un compromiso en firma de adquirir el intangible a terceros de a la vida útil por parte de la Compañía.

2.12.- Impuestos.- El gasto por impuesto a las utilidades de cada periodo corriente menos y diferido. Cuando se elementos significativos de las instalaciones, vehículos y equipos requieren ser renovados, sea en fecha de haya reconocimiento en adelante en resultados y se reconocen como activo al mismo componente de instalaciones, vehículos y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. - El costo de las instalaciones, vehículos y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para ser fiel con con definitivo, establecidos como determinados como guía de un promedio normal y representa de la utilización de los bienes. Los terrenos no se depreciarán, ya que tienen una vida útil que no referirse, recomendado realizar cambios en su importe final de acumulación cuando.

Tarifa impuesto a la renta año 2018.-De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010 se señala entre otros aspectos relevantes la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, a partir del año 2011 - el impuesto grado será el 24% 2014 en del 22%.

Impuesto diferido. - Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo sobre el balance para todas las diferencias temporarias a la fecha de reporte entre las bases tributarias (impuestos - deducibles) activos y a la fecha del balance que mostrar de la comprensible entre bases tributarias de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias y compensar, entre otro, en la medida en que sea probable que ganancias tributables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que se activo se realicen el pasivo se cancele o se presenten neto en los estados financieros.

2.13.- Provisiones. Las provisiones son reconocidas cuando EMPRESA NEUMANNEC S.A. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado puede fiarse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que venga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe entre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que representa el valor necesario para cancelar la obligación al término de cada periodo, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide utilizando el valor presente de los flujos de efectivo que se espera sea necesario para liquidar la obligación. Para determinar esta estimación se asigna un valor basado en las expectativas para asignarle la provisión registrada.

2.14.- Beneficios a empleados.-

- **Obligaciones por beneficios definidos.**- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) se determinan utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuario). La gerencia y jefe de actuarios que pueden surgir de los cambios en las tributaria actuario las aplicada por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.
- El importe de las obligaciones de beneficios definidos se reconocerá en los resultados del periodo en el que se produzcan. Los pasivos por beneficios a empleados se reconocen en caso circunstancias no realizó el pago cuando la provisión correspondiente al ahorro Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a lo normativa del Código del Trabajo. Adicionalmente correspondiente por Participación por el ejercicio económico 2018 - 2% de la utilidad contable antes de impuestos. Los pasivos por beneficios a empleados se reconocen en caso circunstancias no realizó el pago cuando la provisión correspondiente al ahorro Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto para reconocer la provisión de las repartición de los trabajadores correspondiente al tiempo de la prestación de su servicio al final del periodo. Contabilizando su liquidación como la provisión constituida para el ahorro al momento en que el trabajador pida de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.15.- Arrendamiento Operativo.- Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se parte por anverso activo los pasivos y se reconoce en gasto de forma lineal por el periodo adquirido en el contrato.

2.16.- Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento beneficiado o rebaja concedida que EMPRESA NEUMANNEC S.A pueda otorgar.

- **Ingresos por prestación de servicios.**- Los ingresos derivados de la prestación de servicios se reconocen en el periodo contable en el cual se prestan los servicios. Si la actividad ordinaria la realizamos en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espera obtener beneficios económicos a partir de realización de la transacción, el final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido de forma fiable.
- **Ingresos por venta de bienes.** Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la Compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; entre implícito que la entidad ya no conserva, ni administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de entre beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.
- **Ingresos por intereses.** Los ingresos por intereses son reconocidos y medido que los intereses son devengados en función del monto invertido y que será pendiente de cobro y la tasa de interés aplicable.
- **Ingresos por regalías.**- Los ingresos regalías son registrados sobre la base del devengo relativo y se reconocen en la medida en que se espera obtener beneficios económicos derivados de la transacción.

2.17.- Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que van ocurriendo en función de su devengamiento. En general sólo como se difiere sustancialmente del valor razonable.

2.18.- Correspondencia.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y sea presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos de resultados.

2.19.- Activos Financieros.- La Compañía reconoce los activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se considerar tales costos. Los compras o ventas de activos financieros son reconocidos por la Compañía en la fecha en que realiza esta transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo financiero. Los activos financieros de la Compañía son los que cuentas de compañía cuentas por cobrar comerciales documentos y otras cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar comerciales. Documentos y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan activos en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias y pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor a la probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de los cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas 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.

Baja en cuentas de activos financieros.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero (expiró la acción de cobro) o cuando transfiere el activo financiero desagregándolos de los riesgos y ventajas de la propiedad del activo a otra entidad y no conserva el control sobre el mismo. Los flujos de efectivo del activo o cuando retiene los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo. La Compañía da acuerdo a obligación contractual de pagarles a uno o más perceptores.

Si no más de cuentas por cobrar comerciales, documentos y otras cuentas por cobrar, debe ser dos días cuando han expirado los derechos de cobro de los mismos, se ha declarado la quiebra legal del cliente o cuando no se espera obtener ningún beneficio económico.

2.20.- Pasivos Financieros.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que no mantienen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan activos en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para el pago de bienes y servicios es de 45 a 90 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquidan de conformidad con los términos crediticios establecidos.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien se asegura haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía conoce el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. La diferencia entre los valores en libros de los pasivos financieros con reconocimiento de sus resultados del año en que ocurrieron.

2.21.- Capital Social.- El capital autorizado de la compañía es de US$2000 con cuatro mil capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 de 1.000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US$1 cada una.

Gestión de Capital.- Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la entidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar rendimientos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

2.22.- Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no será disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Particularmente la compañía EMPRESA NEUMANNEC S.A. no ha destinado el porcentaje mínimo legal establecido para la Reserva Legal.

2.23.- Administración de riesgos financieros. En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros riesgo de crédito, de liquidez, de capital, entre otros.

La política de administración de riesgo de la Compañía persiguen identificar y analizar los riesgos, determinar los respectivos propósitos controles y medidas adecuadas y su aplicación de manera efectiva.

La Gerencia revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que son resumidas a continuación.

Riesgo de tasa de interés: La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado está principalmente relacionada con las obligaciones de la Compañía.

Riesgo crediticio: La presente cuenta existe una alta probabilidad de que los clientes no cumplan con las obligaciones contractuales.

La Compañía comercializa con terceros reconocidos con buen crédito y otros con un comportamiento crediticio fluctuante. En la política de la Compañía que todos los clientes que deseen comercializar con crédito sean sujetos a procedimientos de verificación de crédito. Además, los saldos por cobrar son monitoreados permanentemente con el resultado que la exposición de la Compañía a deudas incobrables no es significativa.

- **Riesgo de liquidez:** La Compañía mantiene su riesgo de liquidez, mediante el control de los vencimientos de sus activos y pasivos financieros.
- **Riesgo de tipo de cambio:** El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza la totalidad de sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de América, consecuentemente, no se presenta efectos por variaciones de tipo de cambio en los estados financieros.
- **Riesgo de gestión de capital:** La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades.

La administración del capital de la Compañía se monitorizará cuando los valores establecidos por la gerencia, activo versus mediatiza. Los objetivos de la Compañía cuando manejo capital son: Salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando y mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

2.24.- Al 31 de diciembre del 2018, no hay acontecimientos de las actividades y política de manejo de capital en la Compañía.

3.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron acuerdos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudiesen tener un efecto significativo sobre estados financieros que no se hayan revelado en las mismas.