

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.

ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.

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

La empresa **ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.** es una sociedad constituida el 01 DE JUNIO DEL 2018. Teniendo como domicilio principal y legal de la Matriz en MANA-MANBI, Barrio Santa Clara calle 31 f N°104 Av. 4 de Noviembre dedicándose a **TODA ACTIVIDAD DE BUQUES DE PESCA DEDICADOS A LA CAPTURA Y EXTRACCION DE PRODUCTOS DEL MAR, ESPECIALMENTE DE ATUN, CON NUEVAS TÉCNICAS E PESCA EN FORMA QUE NO SE AFECTEN ESPECIES MARINAS.**

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 01 de marzo del 2019.

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. 06.Q ICI.054 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año. Resolución No. 00.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2006, publicada en el registro oficial No. 488 del 31 de diciembre del 2006, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la resolución No. SC-ICLCPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, 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 opera la empresa.

ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A. Elaborará sus estados financieros de acuerdo a lo que estipula la ley.



Contador: Melany Vélez M.

RUC: 0927416107001

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.

1. INFORMACION GENERAL

ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A. está constituida en Ecuador desde el 01 de Junio del 2018, relacionada a toda actividad de buques de pesca dedicados a la captura y extracción de productos del mar, especialmente de atún, con nuevas técnicas e pesca en forma que no se afecten especies marinas., realizando la actividad económica en Ecuador, domiciliada en Calle. Santa Clara Calle 311 N°104 y av. 4 de Noviembre, Monto-MANABI.

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 al 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	23.086,93
CAJA GENERAL	52,03
CAJA CHICA	52,03
BANCOS NACIONALES Y ESTRANJEROS	23.034,90
BANCO INTERNACIONAL	5.926,90
BANCO MACHALA	17.108,00

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

- Caja termina al 31 de diciembre con un saldo de \$ 52,03.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.

- Bancos representa un saldo positivo en las cuentas corrientes de la compañía los cuales no generan intereses, reflejando un saldo total de \$ 23.034,90.

2.3. Cuentas por cobrar - Son activos 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, son ingresos por actividades de la compañía.

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

CUENTAS POR COBRAR	\$ 999.596,50
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 584.784,70
CUENTAS POR COBRAR GRUPO CAMPOMARINO	\$ 295.608,75
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	\$ 21.532,87
VARIOS DEUDORES	\$ 97.670,18

2.4. Inventarios.- Es la cuenta que muestra la existencia que tiene la compañía para realizar las operaciones de la compañía

Al 31 de Diciembre del 2018 se cierra con un inventario valorizado en \$17.732,30 como se detalla a continuación:

INVENTARIO	\$ 17.732,30
INV. DE PESCADO PARA LA VENTA	\$ 17.732,30

2.5. 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

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

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 2.104,88
RETENCIONES EN LA FUENTE IR DEL EJERCICIO	\$ 2.104,88

No se realiza ningún tipo de pago al ente regulatorio por adogerse a la ley de los cinco años como empresa nueva de acuerdo a la Ley Orgánica De Régimen Tributario Interno en el Art. 9.1.-*Exoneración de pago del impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.*- (Agregado por la Disposición reformativa segunda, núm. 2.2, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010).- Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.

Inversiones nuevas y productivas, gozan de una exención del pago del impuesto a la renta durante cinco años, conzados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

2.5.1. Propiedad planta y equipo

2.5.2. 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 produjeren.

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.

2.5.3. 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 produjeren.

2.5.4. 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.

2.6. 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.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.

2.6.1. 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.

2.6.2. 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.

2.7. 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.

2.8. 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. PASIVOS

3.1. PASIVOS CORRIENTES.- Son las obligaciones que la compañía tiene a corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2018, se muestra un total de pasivos u obligaciones por \$ 958.004,33, siendo la obligación mayoritaria la obtención de un crédito en España a la Institución financiera ABANCA.

PASIVOS CORRIENTES	\$ 208.004,33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 119.745,72
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 144,19
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 71.444,76
RETENCIONES EN LA FUENTA IMP. RENTA POR PAGAR	\$ 6.612,14
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 16.669,65

3.1. PASIVOS NO CORRIENTES.- Son las obligaciones que contrae la empresa a un plazo fijo es decir mayores a un año.

PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 750.000,01
ABANCA	\$ 750.001,01

4. PATRIMONIO

4.1. 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
-------------------	--------------------	------------------------	--------------	--------------------

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.

VERDINI MONTEMUÑO JORGE ANTONIO	49.999	99%	1.00	\$ 49.999,00
LOGISTICS SEA & PORT (S&P) SEAPORT	1	1%	1.00	\$ 1,00
TOTAL	50.000	100 %		\$ 50.000,00

5. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es la ganancia que ha obtenido la compañía dentro del periodo informado, siendo favorable con un monto de \$ 34.516,28.

6. 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.

7. VENTAS

Son todos los ingresos que recibe la compañía por transacciones que se realizan.

INGRESOS	\$ 284.957,53
VENTAS DE BIENES 0%	\$ 283.824,03
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1,03
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	\$ 1.132,47

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía registra un ingreso total de \$284.957,53, valor obtenido de la actividad económica que realiza.

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	\$ 229.659,82
COSTO DE VENTA	\$ 229.259,82
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 400,00
 GASTOS	 \$ 20.781,43
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 6.176,02
GASTOS FINANCIEROS	\$ 14.605,41

Al 31 de diciembre del 2018, se generó entre costos y gastos un total de \$ 250.441,

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01- DE ENERO AL 31- DICIEMBRE 2018
ATUNERA VERMONT ATUNVERMONT S.A.

9. APROBACIÓN 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.