

RUTALIA S.A.

Estados Financieros Consolidados

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

CONTENIDO

<u>Estados Financieros</u>	
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultados Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	8

RUTALIA S.A.

Balance de Situación Financiera

31 de diciembre
2014

(En Dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

CAJA - BANCOS		4.891,09
CUENTAS POR COBRAR	(Nota 3)	48.772,51
PRESTAMO A EMPLEADOS	(Nota 3)	538,50
INVENTARIO EN PROCESO	(Nota 4)	132.025,98
CREDITO TRIBUTARIO IVA	(Nota 5)	10.503,16
RENTAS DEBITOS	(Nota 6)	1.817,26
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		198.548,50


PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO


(Nota 7)

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
Instalación		190.345,05
Maquinarias y Equipos		26.824,64
Vehiculos		39.852,74
TOTAL ACTIVO FIJO		257.022,43
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
DEPRECIACIONES		(48.234,53)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		208.787,90

TOTAL ACTIVOS

\$ 407.336,40


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RUTALIA S.A.

Balance de Situación Financiera

31 de diciembre
2014

(En Dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	(Nota 8)	203.710,28
PASIVOS ACUMULADOS	(Nota 9)	1.897,60
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(Nota 10)	86.525,03
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	(Nota 11)	84,89
PRESTAMO BANCARIO	(Nota 12)	16.269,70

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

308.487,50

TOTAL PASIVOS

308.487,50

PATRIMONIO

(Nota 13)

CAPITAL	800,00
RESULTADOS	100.000,00
PERDIDA RETENIDA	-970,46
PERDIDA DEL EJERCICIO	-980,64

TOTAL PATRIMONIO

98.848,90

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS

407.336,40 \$


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RUTALIA S.A.

Estado de Resultados Integral

31 de diciembre
2014
(En Dólares)

INGRESOS POR VENTAS

INGRESOS POR VTAS 85.778,36

REEMBOLSO DE FLETE 98.894,75

TOTAL INGRESOS

184.673,11

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION (86.769,00)

REEMBOLSO FLETE (98.884,75)

PERDIDA DEL EJERCICIO

(980,64)


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RUTALIA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre
2014

	Capital Social	Reserva		Déficit del Ejercicio
		Legal	Capital	
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	\$ 800,00		\$ 100.000,00	
Resultados acumul. aplicación primera vez NIIF				
Reserva legal 2014				
Perdida Neta 2013				(-970,46)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	\$ 800,00		\$ 100.000,00	
Perdida Neta 2014				(- 980,64)


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RUTALIA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

**31 de diciembre
2014**
(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	72.751,39
(menos) Efectivo pagado por:	(117.758,96)

Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(45.007,57)
--	--------------------

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Disminución Compra de propiedades, planta y equipos	(45.018,34)
---	-------------

Efectivo neto usado por actividades de inversión	(45.018,34)
---	--------------------

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento

Disminucion Préstamo accionistas	91.794,61
----------------------------------	-----------

Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	91.794,61
---	------------------

Disminución neta en caja y bancos	1.768,70
-----------------------------------	----------

Caja y bancos al principio del año	3.122,39
------------------------------------	----------

Caja y bancos al final del año	4.891,09
---------------------------------------	-----------------

RUTALIA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

31 de diciembre
2014

(En Dólares)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de

Actividades de operación:

PERDIDA del Ejercicio US \$ (980,64)

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

Proveniente de actividades de operación:

Depreciaciones 24.089,41

Aumento Activos diferidos 0,00

Aumento en Otras Cuentas por Cobrar (13.026,97)

Disminución Crédito tributario (10.832,55)

Aumento en inventarios (64.986,95)

Impuesto a la renta y participación
trabaj 0,00

Aumento pagos a proveedores 20.730,13

Aumento pasivos acumulados 0,00

Disminución del 15% Participación
trabajadores 0,00

(68.116,31)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación (45.007,57)

=====


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2014

1. ACTIVIDADES

La actividad principal de la Compañía es la cría y cultivo de peces venta al por mayor y menor de peces a nivel nacional y para exportación.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 21 de Octubre de 2004 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina principal está ubicada en el Edificio Las Cámaras Piso uno Oficina 3 junto al Hotel Hilton Colon en Guayaquil.

La información presentada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa mantuvo 4 empleados para desarrollar su actividad y poder cumplir con los objetivos.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

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 acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2013 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2014, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros de RUTALIA S.A. al 31 de diciembre del 2014 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 04 de Marzo de 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiero, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2014. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de 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 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de RUTALIA S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2014 y 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2014

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

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

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.4 Propiedades, planta y equipo

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo, terrenos y edificio que son presentados a su valor razonable revaluado.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo, terrenos y edificio, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, edificio y terrenos, son presentados a sus valores revaluados, valores razonables, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los efectos de la revaluación de edificio y terrenos sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.4.4. Método de depreciación y vidas útiles.

El costo o valor revaluado de propiedades 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2014

Ítem	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Máquinas y equipos	10
Vehículo	5

2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales 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, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

Hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.6.1. Pasivos financieros

Los instrumentos se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

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.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

CLIENTES	46.972,51
CUENTAS POR COBRAR	
EMPLEADOS	2.338,50
	<hr/>
	49.311,01

Las cuentas por cobrar clientes por un monto de \$ 46.972,51 representan facturas por venta de peces vivos, hasta un plazo de 60 días y sin intereses

Cuentas por cobrar a empleados son anticipos a empleados por un valor de \$2.338,50 que representan préstamos con plazo de hasta 6 meses y sin interés.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2014
(En Dólares)

4. Inventario

Los inventarios consisten en lo siguiente:

Nota 4

MERCADERIA

Inventarios

Productos en Proceso

Pescado (chame)

132.025,98

132.025,98

Se cuenta con Inventarios de productos en proceso en nuestra piscina que corresponden a \$132.025,98.

5. Rentas Débitos

Los gastos pagados por anticipado consisten de lo siguiente:

Crédito Fiscal 12% 10.503,16

10.503,16

6. Rentas Débitos

Los gastos pagados por anticipado consisten de lo siguiente:

Retenciones Fiscales, Anticipo del Impuesto a la Renta 6.243,84

6.243,84

7. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 se detallan de la siguiente manera:

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2014

(En Dólares)

Nota 7

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	Saldo inicial	Adiciones	Transferencia	Saldo Final
Instalaciones	190.345,05			190.345,05
Maquinarias y Equipos	21.659,04	5.165,60		26.824,64
Vehículo	39.852,74			39.852,74
TOTAL ACTIVO FIJO				257.022,43
DEPRECIACIONES ACUMULADAS				
DEPRECIACIONES	(24.145,12)	(24.089,41)		(48.234,53)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				208.787,90

Incluyen gastos de depreciación del año terminado, por un valor de \$ 24.089,41.

8. Cuentas por pagar

Nota 8

CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES

Proveedores Locales

Totales

3.569,40
3.569,40

Las cuentas por pagar que corresponden a proveedores locales de \$ 3.569,40 pertenecen a gastos administrativos, operacionales del giro del negocio.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2014

(En Dólares)

9. Pasivos Acumulados

Estas son las obligaciones y beneficios sociales al cierre del ejercicio.

PASIVOS ACUMULADOS	
PRESTACIONES LABORAL POR PAGAR	
Decimo Tercer Sueldo	346,19
Decimo Cuarto Sueldo	822,50
Vacaciones por pagar	417,44
	<u>1.586,13</u>
APORTES POR PAGAR	
Aporte Individual 9.35%	145,01
Aporte Patronal 11.15%	152,79
Icep - Secap	13,67
	<u>311,47</u>
Totales	<u>1.897,60</u>

10. Prestamos Accionistas

PRESTAMOS ACCIONISTAS	
Washington Hago	
Mendizábal	286.665,91
Totales	<u>286.665,91</u>

11. Obligaciones Tributarias

Nota 11

OBLIGACIONES	
TRIBUTARIAS	
Ret en la fuente 1%	79,66
Ret en la fuente 2%	5,23
	<u>84,89</u>

12. Prestamos Bancarios

PRESTAMOS BANCARIOS	
Prestamos - Banco	
Internacional	16.269,70
Totales	<u>16.269,70</u>

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2014
(En Dólares)

13. Patrimonio Nota 13

CAPITAL SOCIAL

Washington Hago Mendizábal	600,00
Washington Hago Luyo	200,00

APORTES FUTURO CAPITAL

Aporte Futura	100.000,00
---------------	------------

UTILIDADES

Perdida Acumulada	(970,46)
Utilidad o Perdida del Ejercicio	(980,64)

98.848,90

Al 31 de Diciembre del 2014 el capital Social corresponde al valor de ochocientas acciones a un valor nominal de \$1.00 cada una.


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


C.P.A. Augusto De La A
Reg. No 05996

Ver notas adjuntas