

RUTALIA S.A.

Estados Financieros Consolidados

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

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
2016

(En Dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

| | | |
|--------------------------|----------|-------------------|
| CAJA - BANCOS | | 1.779,40 |
| PRESTAMO A EMPLEADOS | (Nota 3) | 526,50 |
| CUENTAS POR COBRAR | (Nota 3) | 4.116,20 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (Nota 3) | 950,00 |
| ANTICIPO A COMPRAS | (Nota 3) | 53.222,30 |
| INVENTARIO MATERIA PRIMA | (Nota 4) | 519,55 |
| INVENTARIO EN PROCESO | (Nota 4) | 89.179,40 |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | (Nota 5) | 16.930,60 |
| RENTAS DEBITOS | (Nota 6) | 1.688,33 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>168.912,28</u> |

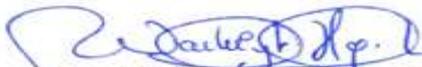
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

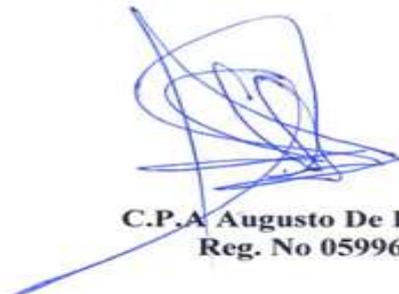
(Nota 7)

| | | |
|---------------------------------|--|---------------------|
| ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES | | |
| Instalación | | 191.380,73 |
| Maquinarias y Equipos | | 29.693,37 |
| Vehiculos | | 40.528,21 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | | 261.602,31 |
| DEPRECIACIONES ACUMULADAS | | |
| DEPRECIACIONES | | <u>(108.002,17)</u> |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 153.600,14 |

TOTAL ACTIVOS

\$ **322.512,42**


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
2016

(En Dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

| | | |
|---------------------------------|-----------|-------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | (Nota 8) | 14.971,89 |
| PASIVOS ACUMULADOS | (Nota 9) | 4.748,25 |
| PRESTAMOS ACCIONISTAS | (Nota 10) | 187.531,26 |
| OBLIGACIONES TRIBUTARIAS | (Nota 11) | 130,60 |
| PRESTAMO BANCARIO | (Nota 12) | 23.008,04 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 230.390,04 |

TOTAL PASIVOS

230.390,04

PATRIMONIO

(Nota 13)

| | |
|-------------------------|------------------|
| CAPITAL | 800,00 |
| RESULTADOS | 100.000,00 |
| PERDIDA RETENIDA | (3.096,90) |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | (5.580,72) |
| TOTAL PATRIMONIO | 92.122,38 |

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS

\$ **322.512,42**


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
2016

(En Dólares)

INGRESOS POR VENTAS

| | |
|--------------------|-----------|
| INGRESOS POR VTAS | 98.042,00 |
| OTROS INGRESOS | 760,42 |
| REEMBOLSO DE FLETE | 99.829,55 |

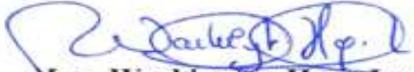
198.631,97

TOTAL INGRESOS

| | |
|------------------------------|--------------|
| COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION | (104.383,14) |
| REEMBOLSO FLETE | (99.829,55) |

(5.580,72)

PERDIDA DEL EJERCICIO


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


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

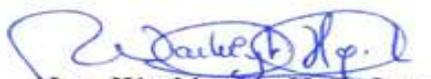
Ver notas adjuntas

RUTALIA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre
2016

| | Capital Social | Reserva | | Déficit del Ejercicio |
|--|------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| | | Legal | Capital | |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2015 | \$ 800,00 | | \$ 100.000,00 | |
| Resultados acumul. aplicación primera vez NIIF | | | | |
| Reserva legal 2016 | | | | |
| Pérdida Neta 2015 | | | | (- 3.096,90) |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2016 | \$ 800,00 | | \$ 100.000,00 | |
| Pérdida Neta 2016 | | | | (- 5.580,72) |


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
2016**

(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:

| | |
|------------------------------|--------------|
| Recibido de clientes | 93.736,22 |
| (menos) Efectivo pagado por: | (136.362,03) |

Efectivo neto utilizado en actividades de operación **(42.625,81)**

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

| | |
|---|------------|
| Disminución Compra de propiedades, planta y equipos | (1.711,15) |
|---|------------|

Efectivo neto usado por actividades de inversión **(1.711,15)**

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento

| | |
|------------------------------|-----------|
| Aumento Préstamo accionistas | 44.995,61 |
|------------------------------|-----------|

Efectivo neto proveniente de actividades de financiación **44.995,61**

| | |
|-------------------------------|--------|
| Aumento neta en caja y bancos | 658,65 |
|-------------------------------|--------|

| | |
|------------------------------------|----------|
| Caja y bancos al principio del año | 1.120,75 |
|------------------------------------|----------|

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Caja y bancos al final del año | <hr/> 1.779,40 |
|---------------------------------------|----------------|

RUTALIA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

31 de diciembre
2016

(En Dólares)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de

Actividades de operación:

PERDIDA del Ejercicio US \$ (5.580,72)

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

Proveniente de actividades de operación:

Depreciaciones 30.306,20

Disminucion Activos diferidos (53.222,30)

Aumento en Otras Cuentas por Cobrar (5.066,20)

Disminución Crédito tributario (999,63)

Disminución en inventarios (18.173,64)

Impuesto a la renta y participación trabaj 0,00

Aumento pagos a proveedores 10.110,48

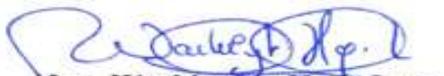
Aumento pasivos acumulados 0,00

Disminución del 15% Participación
trabajadores 0,00

(67.351,29)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación (42.625,81)

=====


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 2016

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 2016 la empresa mantuvo 5 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 2015 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2016, 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 2016.

Los estados financieros de RUTALIA S.A. al 31 de diciembre del 2016 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 02 de Febrero de 2017, 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 Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2016. 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 2016, 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 2016 y 31 de diciembre del 2016, 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 2016. 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 2016

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 2016

| 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:

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | \$. | 4.116,20 |
| Otras cuentas por cobrar | | 950,00 |
| Anticipo a Compras | | 53.222,30 |
| Préstamos y Anticipos a empleados | | 526,50 |
| | | ----- |
| | \$. | 58.815,00 |
| | | ===== |

Los valores entregados a Otras Cuentas por Cobrar por un monto de \$ 950,00 y Anticipos a Compras por un monto de \$ 53.222,30 sin fecha de vencimiento y no genera intereses.

Cuentas por cobrar a préstamos y anticipo a empleados por un valor de \$ 526,50 representan préstamos con plazo de hasta 6 meses y sin interés.

Cuentas por cobrar a clientes por un valor de \$ 4.116,20 representan ventas con plazo de hasta 120 días y sin interés.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2016

(En Dólares)

4. Inventario

Los inventarios consisten en lo siguiente:

Nota 4

MERCADERIA

| | |
|--------------------------------|--------|
| Inventarios de Materia Prima | 519,55 |
| Total Inventario Materia Prima | 519,55 |

| | |
|--|------------------|
| Inventarios Productos en Proceso Pescado (chame) | 89.179,40 |
| | 89.179,40 |

Se cuenta con Inventario de Materia Prima por un valor de \$ 519,55 y un Inventarios de productos en proceso en nuestra piscina que corresponden a \$89.179,40.

5. Rentas Débitos

Los gastos pagados por anticipado consisten de lo siguiente:

| | |
|--------------------|------------------|
| Crédito Fiscal 12% | 16.930,60 |
| | 16.930,60 |

6. Rentas Débitos

Los gastos pagados por anticipado consisten de lo siguiente:

| | |
|--|-----------------|
| Retenciones Fiscales, Anticipo del Impuesto a la Renta | 1.688,33 |
| | 1.688,33 |

7. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 se detallan de la siguiente manera:

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2016

(En Dólares)

Nota 7

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

| ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES | Saldo inicial | Adiciones | Transferencia | Saldo Final |
|--|---------------|-------------|---------------|---------------------|
| Instalaciones | 190.345,05 | 1.035,68 | | 191.380,73 |
| Maquinarias y Equipos | 29.693,37 | | | 29.693,37 |
| Vehículo | 39.852,74 | 675,47 | | 40.528,21 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | | | | 261.602,31 |
| DEPRECIACIONES ACUMULADAS | | | | |
| DEPRECIACIONES | (77.695,97) | (30.306,20) | | <u>(108.002,17)</u> |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | 153.600,14 |

Incluyen gastos de depreciación del año terminado, por un valor de \$ 30.306,20.

8. Cuentas por pagar

Nota 8

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | |
| Proveedores Locales | <u>14.971,89</u> |
| Totales | <u>14.971,89</u> |

Las cuentas por pagar que corresponden a proveedores locales de \$ 14.971,89 pertenecen a gastos administrativos, operacionales del giro del negocio.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2016

(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 | 2.242,33 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 1.583,20 |
| Vacaciones por pagar | 505,34 |
| | <u>4.330,87</u> |
| APORTES POR PAGAR | |
| Aporte Individual 9.35% | 191,31 |
| Aporte Patronal 11.15% | 207,45 |
| Icep - Secap | 18,62 |
| | <u>417,38</u> |
| Totales | <u>4.748,25</u> |

10. Prestamos Accionistas

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| PRESTAMOS ACCIONISTAS | |
| Washington Hago Mendizábal | <u>187.531,26</u> |
| Totales | <u>187.531,26</u> |

11. Obligaciones Tributarias

Nota 11

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| OBLIGACIONES TRIBUTARIAS | |
| Ret en la fuente transporte 1% | 42,20 |
| Ret en la fuente bienes 1% | 83,62 |
| Ret en la fuente 2% | 4,78 |
| | <u>130,60</u> |
| | <u>130,60</u> |

12. Préstamos Bancarios

| | |
|---------------------------------|-------------------------|
| PRESTAMOS BANCARIOS | |
| Prestamos - Banco Pichincha | 15.820,20 |
| Prestamos - Banco Internacional | 7.187,84 |
| Totales | <u>23.008,04</u> |

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2016

(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

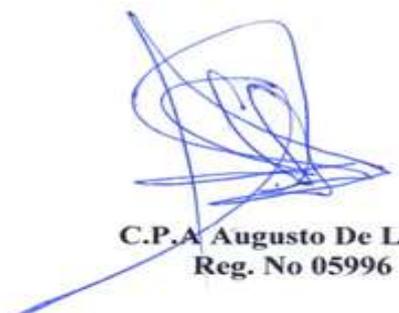
Perdida Acumulada (3.096,90)

Utilidad o Perdida del Ejercicio (5.580,72)

92.122,38

Al 31 de Diciembre del 2016 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