

RUTALIA S.A.

Estados Financieros Consolidados

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

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
2017

(En Dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

CAJA - BANCOS		21.592,19
PRESTAMO A EMPLEADOS	(Nota 3)	526,50
ANTICIPO A COMPRAS	(Nota 3)	97.779,67
INVENTARIO MATERIA PRIMA	(Nota 4)	767,51
INVENTARIO EN PROCESO	(Nota 4)	67.316,49
CREDITO TRIBUTARIO IVA	(Nota 5)	20.477,09
RENTAS DEBITOS	(Nota 6)	1.692,88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>210.152,33</u>

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

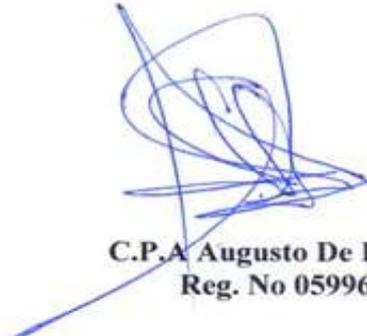
(Nota 7)

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>(137.710,57)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		123.891,74

TOTAL ACTIVOS

\$ 334.044,07


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
2017

(En Dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	(Nota 8)	15.091,22
PASIVOS ACUMULADOS	(Nota 9)	3.478,97
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(Nota 10)	223.073,85
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	(Nota 11)	199,92
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		241.843,96

TOTAL PASIVOS

241.843,96

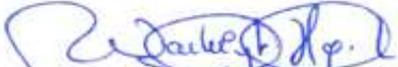
PATRIMONIO

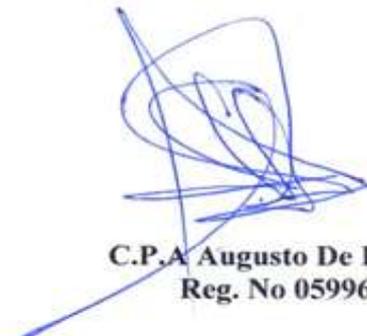
(Nota 12)

CAPITAL	800,00
RESULTADOS	91.322,38
RESERVA LEGAL	7,77
UTILIDAD DEL EJERCICIO	69,96
TOTAL PATRIMONIO	92.200,11

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS

\$ **334.044,07**


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
2017

(En Dólares)

INGRESOS POR VENTAS

INGRESOS POR VTAS	96.120,00
OTROS INGRESOS	530,83
REEMBOLSO DE FLETE	85.912,20

182.563,03

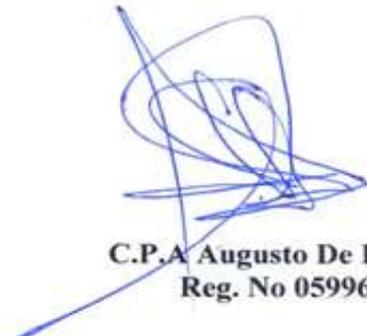
TOTAL INGRESOS

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	(96.533,58)
REEMBOLSO FLETE	(85.912,20)

117,25

PERDIDA DEL EJERCICIO


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


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

Ver notas adjuntas

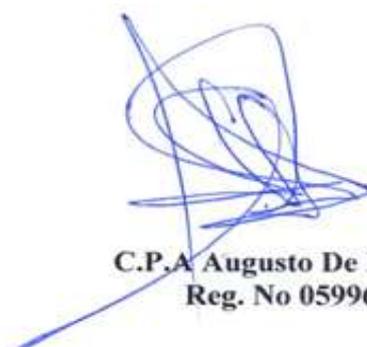
RUTALIA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre
2017

	Capital Social	Reserva		Déficit del Ejercicio
		Legal	Capital	
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	\$ 800,00		\$ 100.000,00	
Resultados acumul. aplicación primera vez NIIF				
Reserva legal 2017		7,77	(-8.677,62)	
Pérdida Neta 2016				
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	\$ 800,00	7,77	\$ 91.322,38	
Utilidad Neta 2017				117,25


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
2017

(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	101.717,03
(menos) Efectivo pagado por: proveedores	(117.407,31)
Impuesto a la renta y participación a trabajadores	(39,52)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(15.729,80)

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Disminución Compra de propiedades, planta y equipos

Efectivo neto usado por actividades de inversión

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento

Aumento Préstamo accionistas	35.542,59
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	35.542,59
Aumento neta en caja y bancos	19.812,79
Caja y bancos al principio del año	1.779,40
Caja y bancos al final del año	21.592,19

RUTALIA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

31 de diciembre
2017

(En Dólares)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de

Actividades de operación:

PERDIDA del Ejercicio US \$ 117,25

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

Proveniente de actividades de operación:

Depreciaciones 29.708,40

Disminucion Activos diferidos (44.557,37)

Aumento en Otras Cuentas por Cobrar 5.066,20

Disminución Crédito tributario (3.799,00)

Disminución en inventarios 21.862,91

Impuesto a la renta y participación trabaj (39,52)

Aumento pagos a proveedores (24.128,19)

Aumento pasivos acumulados 21,93

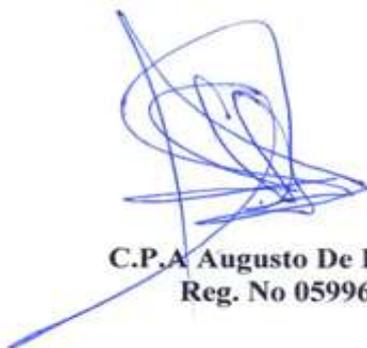
Disminución del 15% Participación
trabajadores 17,59

(45.555,45)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación (15.729,80)

=====


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 2017

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 2017 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 2016 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2017, 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 2017.

Los estados financieros de RUTALIA S.A. al 31 de diciembre del 2017 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 21 de Febrero de 2018, 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 2017. 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 2017, 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 2017 y 31 de diciembre del 2017, 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 2017. 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 2017

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 2017

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:

Anticipo a Compras	97.779,67
Préstamos y Anticipos a empleados	526,50

	\$ 98.306,17
	=====

Los valores entregados Anticipos a Compras por un monto de \$ 97.779,67 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.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2017

(En Dólares)

4. Inventario

Los inventarios consisten en lo siguiente:

Nota 4

MERCADERIA

Inventarios de Materia Prima	767,51
Total Inventario Materia Prima	767,51

Inventarios Productos en Proceso Pescado (chame)	67.316,49
	67.316,49

Se cuenta con Inventario de Materia Prima por un valor de \$ 767,51 y un Inventarios de productos en proceso en nuestra piscina que corresponden a \$67.316,49.

5. Rentas Débitos

Los gastos pagados por anticipado consisten de lo siguiente:

Crédito Fiscal 12%	20.477,09
	20.477,09

6. Rentas Débitos

Los gastos pagados por anticipado consisten de lo siguiente:

Retenciones Fiscales, Anticipo del Impuesto a la Renta	1.692,88
	1.692,88

7. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 se detallan de la siguiente manera:

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2017

(En Dólares)

Nota 7

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	Saldo inicial	Adiciones	Transferencia	Saldo Final
Instalaciones	191.380,73			191.380,73
Maquinarias y Equipos	29.693,37			29.693,37
Vehículo	40.528,21			40.528,21
TOTAL ACTIVO FIJO				261.602,31
DEPRECIACIONES ACUMULADAS				
DEPRECIACIONES	(108.002,17)	(29.708,40)		<u>(137.710,57)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				123.891,74

Incluyen gastos de depreciación del año terminado, por un valor de \$ 29.708,40.

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
2017

(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	387,06
Decimo Cuarto Sueldo	1.895,70
Vacaciones por pagar	696,04
Participación Trabajadores 15%	17,59
	<u>2.996,39</u>
APORTES POR PAGAR	
Aporte Individual 9.35%	177,49
Aporte Patronal 11.15%	199,55
Icep - Secap	17,13
Préstamos Quirografarios	88,41
	<u>482,58</u>
Totales	<u>3.478,97</u>

10. Prestamos Accionistas

PRESTAMOS ACCIONISTAS	
Washington Hago Mendizábal	<u>223.073,85</u>
Totales	<u>223.073,85</u>

11. Obligaciones Tributarias

Nota 11

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	
Ret IVA 70%	33,60
Ret en la fuente transporte 1%	1,95
Ret en la fuente bienes 1%	101,49
Ret en la fuente 2%	8,95
Ret en la fuente 8%	32,00
Impuesto a la Renta Cia	21,93
	<u>199,92</u>

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2017

(En Dólares)

12. Patrimonio

Nota 12

CAPITAL SOCIAL

Washington Hago Mendizábal 600,00

Washington Hago Luyo 200,00

APORTES FUTURO CAPITAL

Aporte Futura 91.322,38

UTILIDADES

Utilidad o Perdida del Ejercicio 117,25

92.239,63

Al 31 de Diciembre del 2017 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