

RUTALIA S.A.

Estados Financieros Consolidados

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

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
2018

(En Dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

CAJA - BANCOS		1.830,63
PRESTAMO A EMPLEADOS	(Nota 3)	348,00
INVENTARIO MATERIA PRIMA	(Nota 4)	177,63
INVENTARIO EN PROCESO	(Nota 4)	37.586,00
RENTAS DEBITOS	(Nota 5)	35,27
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>40.247,53</u>

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

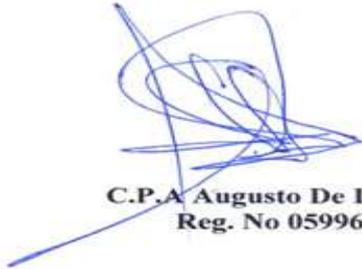
(Nota 6)

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
Instalación		191.380,73
Maquinarias y Equipos		37.705,25
Vehiculos		40.528,21
TOTAL ACTIVO FIJO		269.614,19
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
DEPRECIACIONES		<u>(167.717,03)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		101.897,16

TOTAL ACTIVOS

\$ 142.144,69


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
2018

(En Dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

PASIVOS ACUMULADOS	(Nota 7)	2.106,01
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(Nota 8)	40.087,33
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	(Nota 9)	2,20
PRESTAMO BANCARIO	(Nota 10)	13.096,59
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		55.292,13

TOTAL PASIVOS

55.292,13

PATRIMONIO

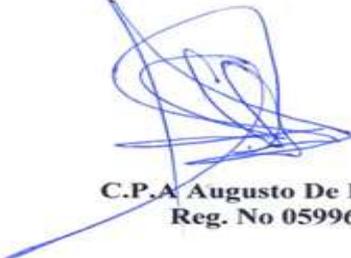
(Nota 11)

CAPITAL		800,00
RESULTADOS		278.722,18
RESERVA LEGAL		7,77
UTILIDAD EJERCICIO 2017		69,96
PERDIDA DEL EJERCICIO		(192.747,35)
TOTAL PATRIMONIO		86.852,56

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS

\$ 142.144,69


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
2018

(En Dólares)

INGRESOS POR VENTAS

INGRESOS POR VTAS	32.128,00
OTROS INGRESOS	13.084,50
REEMBOLSO DE FLETE	28.206,90

73.419,40

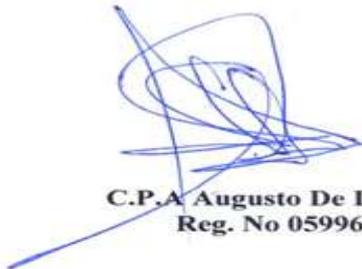
TOTAL INGRESOS

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	(237.959,85)
REEMBOLSO FLETE	(28.206,90)

(192.747,35)

PERDIDA DEL EJERCICIO


Ing. Washington Hago Luyo
Gerente General


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

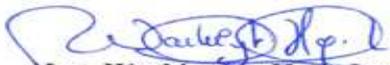
Ver notas adjuntas

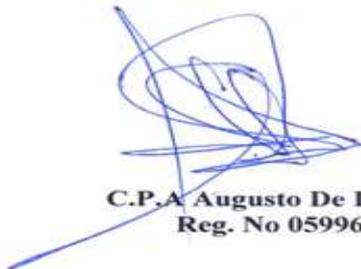
RUTALIA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre
2018

	Capital Social	Reserva		Déficit del Ejercicio
		Legal	Capital	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	\$ 800,00	\$ 7,77	\$ 91.322,38	
Resultados acumul. aplicación primera vez NIIF				
Reserva legal 2018			\$ 187.399,80	
Utilidad Neta 2017				\$ 69,96
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	\$ 800,00	7,77	\$ 278.722,18	
Pérdida Neta 2018				\$ 192.747,35


Ing. Washington Hagó 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
2018

(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	45.212,50
(menos) Efectivo pagado por: proveedores	(61.553,96)
Impuesto a la renta y participación a trabajadores	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(16.341,46)

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Disminución Compra de propiedades, planta y equipos	(8.011,88)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	(8.011,88)

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento

Aumento Préstamo accionistas	4.591,78
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	4.591,78
Aumento neta en caja y bancos	(19.761,56)
Caja y bancos al principio del año	21.592,19
Caja y bancos al final del año	1.830,63

RUTALIA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de

Actividades de operación:

PERDIDA del Ejercicio US \$ (192.747,35)

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

Proveniente de actividades de operación:

Depreciaciones 30.006,46

Disminucion Activos diferidos 97.779,67

Aumento en Otras Cuentas por Cobrar 0,00

Disminución Crédito tributario 22.724,58

Disminución en inventarios 29.460,49

Impuesto a la renta y participación trabaj 0,00

Aumento pagos a proveedores (3.525,79)

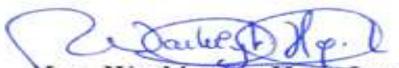
Aumento pasivos acumulados (21,93)

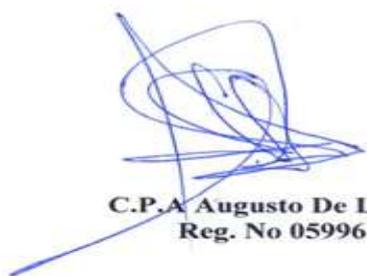
Disminución del 15% Participación
trabajadores (17,59)

146.399,43

Efectivo neto proveniente de actividades de operación (16.341,46)

=====


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 2018

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 2018 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 2017 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros de RUTALIA S.A. al 31 de diciembre del 2018 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 14 de Febrero de 2019, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2018. 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 2018, 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 2018 y 31 de diciembre del 2018, 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 2018. 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 2018

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:

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.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2018

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:

Préstamos y Anticipos a empleados	348,00

	\$. 348,00
	=====

Cuentas por cobrar a préstamos y anticipo a empleados por un valor de \$ 348,00 representan préstamos con plazo de hasta 6 meses y sin interés.

4. Inventario

Los inventarios consisten en lo siguiente:

Nota 4

MERCADERIA

Inventarios de Materia Prima	177,63
Total Inventario Materia Prima	177,63
Inventarios	
Productos en Proceso Pescado (chame)	37.856,00
	37.856,00

Se cuenta con Inventario de Materia Prima por un valor de \$ 177,63 y un Inventarios de productos en proceso en nuestra piscina que corresponden a \$37.856,00.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

5. Rentas Débitos

Los gastos pagados por anticipado consisten de lo siguiente:

Retenciones Fiscales, Anticipo del Impuesto a la Renta 35,27

35,27

6. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 se detallan de la siguiente manera:

Nota 6

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	Saldo inicial	Adiciones	Transferencia	Saldo Final
Instalaciones	191.380,73			191.380,73
Maquinarias y Equipos	37.705,25			37.705,25
Vehiculo	40.528,21			40.528,21
TOTAL ACTIVO FIJO				269.614,19
DEPRECIACIONES ACUMULADAS				
DEPRECIACIONES	(137.710,57)	(30.006,46)		<u>(167.717,03)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				101.897.16

Incluyen gastos de depreciación del año terminado, por un valor de \$ 30.006,46.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

7. Pasivos Acumulados

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

PASIVOS ACUMULADOS	
PRESTACIONES LABORAL POR PAGAR	
Vacaciones por pagar	1.543,10
	<u>1.543,10</u>
APORTES POR PAGAR	
Aporte Individual 9.35%	182,25
Aporte Patronal 11.15%	205,42
Iecap - Secap	17,63
Préstamos Quirografarios	157,61
	<u>562,91</u>
Totales	<u>2.106,01</u>

8. Prestamos Accionistas

PRESTAMOS ACCIONISTAS	
Washington Hago Mendizábal	40.087,33
Totales	<u>40.087,33</u>

9. Obligaciones Tributarias

Nota 9

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	
Ret en la fuente bienes 1%	1,00
Ret en la fuente 2%	1,20
	<u>2,20</u>
	<u>2,20</u>

10. Cuentas por pagar

Nota 10

CUENTAS POR PAGAR	
PRESTAMO BANCARIO	
Banco Internacional	13.096,59
Totales	<u>13.096,59</u>

Las cuentas por pagar que corresponden a préstamo bancario de \$ 13.096,59.

RUTALIA S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2018

(En Dólares)

11. Patrimonio Nota 11

CAPITAL SOCIAL

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

APORTES FUTURO CAPITAL

Aporte Futura	278.722,18
---------------	------------

RESERVA LEGAL

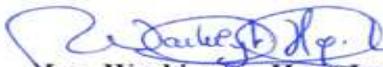
Reserva Legal	7,77
---------------	------

UTILIDADES

Utilidad Acumuladas	69,96
Utilidad o Perdida del Ejercicio	(192.747,35)

86.852,56

Al 31 de Diciembre del 2018 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