

GENETICA MARINA DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2018

ENTORNO ECONOMICO

La compañía se constituye en Guayaquil, con fecha 14 de Abril del 2005, su número de expediente en la Superintendencia de Compañías es 119522.

El negocio principal es la comercialización y producción de productos del mar, además de la producción de larvas de camarones y otras especies bioacuáticas.

POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 5 de marzo de 2012, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Caja	323.90
Bancos	36556.30
Total efectivo y equivalentes al efectivo	36880.20

Activo Financiero

El activo financiero se conforma de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar clientes	559454.53
Anticipos y préstamos a empleados	32554.20

Anticipo a proveedores	12209.99
Otras cuentas por cobrar	197413.61
Total activo financiero	801632.33

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	24843.50
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	8.410,41
Total:	33253.91

Inventarios

Los inventarios están compuestos por los rubros Materia Prima, Al cierre del año 2018 es de 104972.02

Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, según detalle a continuación

Terreno Laboratorio	7581.39
Revaluacion de Terrenos	36010.11
Edificio (donde funciona la empresa)	37.097,43
Edificaciones para tanques	134125.61
Construcciones en Curso	153339.84
Revaluación de Inmuebles	81423.57
Muebles y Enseres	3924.22
Maquinaria y Equipo	142154.74
Revaluación de Maquinaria	51130.76
Equipo de Computación	4558.78
Revaluación de Equipo de Computación	683.43
Vehículos	72041.71
Otros Propiedades, Planta y Equipo	17455.73
Otros activos Intangibles	4.558,60
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	746085.92
(-) Depreciación Acumulada	-81974.84
(-) Deterioro acumulado muebles y enseres	-1212.08
Amortización de Activos Intangibles	-4.558,60
SALDO AL FINAL DE PERIODO	658340.40

Activo por Impuestos Diferidos

El activo por Impuestos Diferidos se conforma de la siguiente manera:

Activo por Imp. Diferidos Jubilación Patronal	1195.20
Activo por Imp. Diferidos Desahucio	348.54
Total Activos por Impuestos Diferidos	1543.74

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar varias

El importe de cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar varias se clasifica según detalle a continuación:

Proveedores	337376.31
-------------	-----------

Otras cuentas por pagar

Obligaciones con la administración tributaria	3437.82
obligaciones con el IESS	5105.25
Otras cuentas por pagar	313097.80

Total otras cuentas por pagar	321640.87
--------------------------------------	------------------

Provisiones Sociales y Otros

PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

<i>Décimo tercer sueldo</i>	<i>1600.85</i>
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	<i>9402.82</i>
<i>Vacaciones</i>	<i>5839.45</i>
<i>Desahucio por pagar</i>	<i>2241.35</i>
<i>Jubilación patronal por pagar</i>	<i>7187.52</i>
<i>Liquidaciones Empleados por P</i>	<i>942.51</i>
Total otras cuentas por pagar	27214.50

Obligaciones por impuestos y participación trabajadores

15 % Participación a trabajadores	35347.03
25% Impuesto a la renta	61391.69

Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Guayaquil	11515.97
Banco del Austro (2017)	209162.69

Banco del Austro (2018)	137967.85
Total:	358646.51

Patrimonio

La descomposición del patrimonio es la siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	10.000,00
Reserva Legal	53360.26
(-) Pérdida de Ejercicios Anteriores	-103015.67
Utilidades acum. Ejercicios anteriores	299155.98
Utilidad del Ejercicio	126561.06
Superávit por valuación de equipo	108944.06
Total:	495005.69

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta de larvas y que para el año 2018 son de \$ 2505139.80.

La facturación cumple con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Otros ingresos

Como otros ingresos se han generado intereses ganados por saldos en la cuenta de ahorros que se mantiene con Banco del Austro el valor de 142.91 cvtos.

GASTOS

Los gastos generados dentro de la entidad se encuentran debidamente respaldados los mismos que sustentan las salidas de dinero efectuadas o las obligaciones de los mismos.

APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido revisados por la Gerencia y serán presentados a los socios para su aprobación.


~~Srta. Josselyn Gabriela González Ordoñez.~~
GERENTE GENERAL


Ing. Charito Feijoo Aguilar
CONTADORA