AQUAFIT S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

			2018	2017
A	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**			
	Caja			
	Caja General	**US$**	4,699.72	9,000.00
	Caja Chica		32.34	115.41
			4,732.06	**9,115.41**
	Bancos			
	Produbanco Cta.Aho. 12187042840	**US$**	101.23	887.09
	Guayaquil Cta.Cte. 29609756		0.00	1,004.96
	Pichincha Cta.Cte. 2100102890		739.64	1,093.22
			840.87	**2,985.27**
		US$	**5,572.93**	**12,100.68**

			2018	2017
B	**ACTIVOS FINANCIEROS**			
	Clientes Locales	**(1)**	39,899.03	37,389.05
	Préstamos a Empleados	**(2)**	25,596.86	31,691.06
		US$	**65,495.89**	**69,080.11**

(1) Clientes Locales			
Hotel Decameron Ecuador S.A.		1,618.63	3,259.12
Consorcio Oro Negro		1,359.03	0.00
Victor Valdivieso Cordova		1,276.68	0.00
Erick Yagual Reyes		1,020.00	0.00
Ivonne Cevallos Delgado		1,342.75	0.00
Serviterra S.A.		2,793.09	3,458.60
Agricola Pura Vida S.A.		1,421.20	0.00
Industrial Pesquera Junin S.A.		10,086.87	9,374.98
Fausnar S.A.		0.00	1,572.97
Mirfish S.A.		1,436.99	1,548.72
Coproración El Rosado S.A.		1,777.59	1,130.65
Gobierno Autonomo Provincial Santa Elena		0.00	1,242.38
Biotecnologia y Genetica Marina S.A. Biogmar		1,413.75	0.00
Adriana Jacome		0.00	1,955.45
Asociación Pacifpetrol S.A.		1,106.85	1,490.62
Manuel Espejo Rodriguez		0.00	2,979.24
Clientes con saldos menores a US$ 1.000,00		13,340.53	9,471.25
(-) Provisión Cuentas Incobrables	*(a)*	94.93	94.93
	US$	**39,899.03**	**37,389.05**

(a) Nota: La compañía al cierre del ejercicio economico 2018; no registra una Provisión por Cuentas Incobrables por los crédito comerciales, segun la administración los saldos por cobrar son recuperados en un período de 30 hasta 90 dias.

(2) Prestamos Empleados			
Empleados Planta		18,586.28	22,269.46
Empleados Ventas		130.00	3,030.00
Empleados Administrativos		6,880.58	6,391.60
	US$	**25,596.86**	**31,691.06**

			2018	2017
C	**INVENTARIOS**		**2018**	**2017**
	Productos Terminado		73,020.72	37,621.70
	Materiales y Empaques		31,136.67	42,078.90
	Otros Inventario		576.51	10,455.20
	Inventario en Transito		8,937.80	0.00
	Repuestos, Suministros y Materiales		73,143.68	24,789.83
		US$	**186,815.38**	**114,945.63**

			2018	2017
D	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**		**2018**	**2017**
	Anticipos Proveedores	**(1)**	18,446.30	23,346.99
		US$	**18,446.30**	**23,346.99**
	(1) Anticipos Proveedores			
	Rojas Arias Patricio		8,915.95	13,014.51
	Multiconst S.A.		2,700.00	0.00
	Alcivar Sanchez Carlos		0.00	6,000.00
	Agrorum Cia. Ltda.		0.00	2,073.03
	Anticipos con saldos menores a US$ 2.000,00		6,830.35	2,259.45
			18,446.30	**23,346.99**

			2018	2017
E	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**		**2018**	**2017**
	Retenciones en la Fuente	**(1)**	45,355.87	23,207.19
	Crédito tributario I.V.A.	**(2)**	64,052.41	8,282.56
		US$	**109,408.28**	**31,489.75**
	(1) Retenciones en la Fuente			
	Retenciones fuente clientes	***(a)***	25,532.61	4,868.84
	Retenciones IVA	***(b)***	795.30	957.71
	Anticipo Impuesto a la Renta		19,027.96	17,380.64
		US$	**45,355.87**	**23,207.19**
	(a) Retención en la fuente clientes			
	1% Retención fuente ventas	*(*)*	1,893.79	1,307.24
	Impuesto a la salida de divisas	*(**)*	23,638.82	3,561.60
		US$	**25,532.61**	**4,868.84**

(*) Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente del periodo efectuados a la compañía por ventas, valor considerado como credito para el pago del impuesto a la renta del presente ejercicio económico 2018; ***(Ver Conciliacion Tributaria 3.4)***

(**) pagos utilizados como crédito tributario, que se aplicará para el pago del impuesto a a renta por pagos realizados por concepto de impuesto a la salida de divisas en la importación de Maquinaria, materiales (tapas para fundas) e insumos para la proceso producción en el presente ejercicio económico 2018.

(b) Retención IVA			
Retención IVA 30%		311.91	117.10
Retención IVA 70%		56.34	55.13
Retención IVA 100%		427.05	785.48
	US$	**795.30**	**957.71**

(a) Nota: La compañía al cierre del ejercicio economico 2018; no registra una Provisión por Cuentas Incobrables por los crédito comerciales, segun la administración los saldos por cobrar son recuperados en un período de 30 hasta 90 dias.

(2) Credito Tributario IVA			
12% IVA Compras		20,792.56	8,282.56
Crédito Tributario IVA	*(a)*	43,259.85	0.00
	US$	**64,052.41**	**8,282.56**

(a) Saldo al cierre del período por crédito tributario por pago de Salidas de Divisas en la adquisicion de maquinaria para el proceso productivo.

F	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2018	2017
	Depositos en Garantia	(1)	1,740.00	1,740.00
	Cuentas por Liquidar	(2)	94,895.50	96,577.50
		US$	**96,635.50**	**98,317.50**

(1) Depositos en Garantia

Parra Cruz Sandra	*(a)*	1,740.00	1,740.00
	US$	**1,740.00**	**1,740.00**

(a) Deposito en efectivo por concepto de garantias dadas por uso y alquiler de departamento, valor que no ha sido reintegrado al cierre del periodo.

(2) Cuentas por Liquidar		2018	2017
Transaquafit S.A.	*(*)*	94,895.50	96,577.50
	US$	**94,895.50**	**96,577.50**

(*) Saldo pendiente de cancelar de US$ 96.577,00 dólares, por la venta de dos camiones; mayo 5 de 2018 de vente camion YBA-2842 por US$ 10.000,00 dólares y se efectua la transferencia de dominio del activo., se cancela en este período US$ 11.682,00 de los valores pendientes.

AA	OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS		2018		2017
	Instituciones Financieras Locales		0.00	*(a)*	24,871.98
	Banco Guayaquil Op. 190397	*(b)*	67,921.81		0.00
	Corporación Financiera Nacional CFN	US$	**67,921.81**		**24,871.98**

(a) Porcion corriente del préstamo bancario Op. 137997 por el monto de US$ 30.000,00 dolares, saldo de US$ 24.871,98 plazo 12 meses a la tasa de interes del 9,76% con fecha de inicio 26 de octubre de 2017; vencimiento 10 de octubre de 2018. Al cierre de período, esta cancelado en su totalidad.

(b) Porción corto plazo del préstamo hipotecario Op. 171528 crédito directo con la Corporación Financiera Nacional por el monto desembolsado de US$ 518.675,40 a la tasa de interés efectiva del 8,25%; con fecha de inicio 15 de enero de 2018

BB	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2018	2017
	Proveedores Locales	(1)	27,813.55	32,906.88
	Acreedores Varios	(2)	186,464.11	87,030.84
	Otras Provisiones	(3)	13,167.14	1,173.38
		US$	**227,444.80**	**121,111.10**

(1) Proveedores Locales

Aguapen EP	10,914.36	8,417.94
Corporación Ecuatoriana de Telecomunicaciones	4,847.60	0.00
UESDEP S.A.	0.00	12,020.34
Polykret Cia. Ltda.	8,427.03	8,427.03
Empresa Durini Insdustria de Madera	0.00	0.00
Proveedores con saldos menores a US$ 2.000	3,624.56	4,041.57
US$	**27,813.55**	**32,906.88**

(2) Acreedores Varios

Maquinarias Henriques C.A.	3,788.97	0.00
Pozo Peso Carlos	2,430.00	0.00
Ibañez Chamba Luis	7,513.32	0.00
Rojas Arias Luis	11,446.30	0.00
Empaqplast S.A.	2,314.54	0.00
Aguapen EP	4,500.00	3,000.00

Molina Benavides Alba		17,816.23	3,204.48
Plastirios S.A.		2,655.72	0.00
Agricominsa Agricola Comercial Industrial S.A.		7,110.93	0.00
Plasticos del Litoral Plastilt S.A.		28,078.64	9,120.79
Tapinsa S.A.		11,989.97	5,155.50
Pica Plasticos Industriales C.A.		0.00	3,059.16
Tecnoplast del Ecuador Cia. Ltda.		5,566.65	0.00
Fervietq S.A.		7,984.23	0.00
Agricominsa Agricola Comercial Industrial S.A.		0.00	20,590.21
Acreedores con saldos menores a US$ 2.000		73,268.61	42,900.70
	US$	**186,464.11**	**87,030.84**
(3) Otras Provisiones			
Cenel EP		2,833.14	1,173.38
Aguapen EP		10,334.00	0.00
	US$	**13,167.14**	**1,173.38**

CC	**OTRAS OBLIGACIONES**		**2018**	**2017**
	Con la Administración Tributaria	**(1)**	68,121.30	54,050.33
	Obligaciones con el IESS	**(2)**	16,761.82	9,627.26
	Obligaciones con el Empleado	**(3)**	38,364.70	65,039.85
		US$	**123,247.82**	**128,717.44**
	(1) Con la Administración Tributaria			
	Retención en la Fuente	**(a)**	3,015.49	1,246.96
	Retencion I.V.A.	**(b)**	3,239.07	935.99
	IVA Cobrado		36,219.58	28,962.24
	Impuesto a la Renta Compañía	*(*)*	25,647.16	22,905.14
		US$	**68,121.30**	**54,050.33**

(*) De acuerdo a la Ley de Regimen Tributaria Interna, la tarifa para aplicar impuesto a la renta es del 25% para este periodo 2017, de acuerdo a la adiministracion tributaria S.R.I.

(a) Retención en la Fuente			
1% Transferencia de bienes		902.23	445.68
1% Transporte pasajeros y carga		182.47	66.27
1% Prima de Seguros		0.00	1.43
1% Publicidad y Propaganda		16.00	0.00
8% Predomina el intelecto		63.60	152.00
10% Honorarios Profesionales		735.74	322.22
2% Otras retenciones		1,115.45	145.56
8% Arriendo inmuebles		0.00	113.60
Impuesto renta relacion dependencia		0.00	0.20
	US$	**3,015.49**	**1,246.96**

(*) Nota: *La Compañía al cierre quedo pendiente por cancelar los valores retenidos del impuesto a la renta, formularios 103 de los meses de Noviembre y Diciembre del ejercicio contable.*

(b) Retención I.V.A.			
30% Retención		94.33	151.67
70% Retención		1,507.57	236.88
100% Bienes y Servicios		1,637.17	547.44
	US$	**3,239.07**	**935.99**

(*) Nota: *La Compañía al cierre quedo pendiente por cancelar los valores retenidos del impuesto al valor agregado IVA, formularios 104 de los meses de Noviembre y Diciembre del ejercicio contable.*

(2) Obligaciones con el IESS

Aporte Patronal	*(*)*	8,444.68	4,500.88
Aporte Indivudual	*(*)*	6,967.21	3,819.40
IECE-SETEC	*(*)*	703.78	403.72
Fondo de Reserva		646.15	903.26
	US$	**16,761.82**	**9,627.26**

(*) La Compañía al cierre quedo pendiente por cancelar las planillas de aportes al IESS, de los meses de Noviembre y Diciembre del ejercicio contable.

(3) Obligaciones con el Empleado

Nomina por pagar Planta		3,823.54	0.00
Décimo Tercer Sueldo		1,059.52	5,911.13
Décimo Cuarto Sueldo		17,670.96	22,370.07
Vacaciones		442.92	19,932.47
15% Participación Utilidades	*(*)*	15,367.76	16,826.18
	US$	**38,364.70**	**65,039.85**

(*) De acuerdo a las Leyes Laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de Utilidad antes de impuesto a la renta.

DD PASIVOS A LARGO PLAZO		**2018**	**2017**
Cuentas por Pagar	**(1)**	578,690.54	615,725.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	**(2)**	450,753.59	0.00
	US$	**1029,444.13**	**615,725.00**

(1) Cuentas por Pagar

Ing. Maria Isabel Salbatierra	*(a)*	372,740.13	430,591.37
Automotores Continental S.A.	*(b)*	30,950.41	70,133.63
Intimar Trading S.A. Intimarsa	*(c)*	175,000.00	115,000.00
	US$	**578,690.54**	**615,725.00**

*(a) Nota **:** Préstamo otorgado a largo plazo pendiente por cancelar al cierre del periodo, por financiamiento otorgado por tercero, operación que no genera gastos de intereses por este concepto. A partir del ejercicio económico 2018; se firmara contrato de préstamo con pagos semestrales del monto e interés.*

(b) Saldo pendiente de cancelar por la adquisición de cinco vehiculos tipo camion; para actividades de operación al cierre del ejercicio.

(c) Préstamo otorgado a largo plazo por cancelar al cierre del periodo, por financiamiento otorgado por tercero, operación que no genera al cierre gastos de intereses por este concepto.

(2) Obligaciones con Instituciones Financieras

Corporación Financiera Nacional CFN	*(a)*	450,753.59	0.00
	US$	**450,753.59**	**0.00**

(a) Porción largo plazo del préstamo bancario crédito directo para la producción empresarial con la Corporación Financiera Nacional CFN Op. 171528 por el monto desembolsado de US$ 518.675,40 a 360 días plazo 96 cuotas a la tasa de interés efectiva del 8,25%; con fecha de inicio 15 de enero de 2018 y vencimiento 12 de abril de 2025; saldo pendiente de cancelar al cierre.