

**AQUAMARKET S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**1.- INFORMACION GENERAL**

**AQUAMARKET S.A.** ESTA CONSTITUIDA EN **ECUADOR** Y SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES DE ACTIVIDADES DE ELABORACION DE ALIMENTOS BALANCEADOS Y PRODUCTOS ACUICOLAS.

**2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA –NIIF.

**2.2 BASE DE PREPARACION**

LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) DE **AQUAMARKET S.A.** HAN SIDO PREPARADOS EN BASE A LAS POLITICAS CONTABLES INCLUIDA A CONTINUACIÓN.

**2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

AL 31 DICIEMBRE DEL 2019, EL EFECTIVO CORRIENTE CORRESPONDE PRINCIPALMENTE A LOS SIGUIENTES CAJA Y BANCOS:

		<b>2019</b>
<b><u>CAJA</u></b>		
CAJA GENERAL	<b>US\$</b>	762,70
		<b>762,70</b>
 <b><u>BANCOS</u></b>		
MACHALA CTA. CTE.# 1130072484	<b>US\$</b>	4.275,19
PICHINCHA CTA. CTE.# 3411170504		13.535,32
BOLIVARIANO CTA. CTE.# 0855028655		3.608,73
AUSTRO CTA. CTE.# 0409027245		821,62
PICHINCHA #2204433982		6.515,06
AMAZONAS CTA#3501078840		<u>1.333,83</u>
		<b>30.089,75</b>
 <b><u>INVERSIONES</u></b>		
BANCO PICHINCHA - PÓLIZAS DE ACUMULACIÓN	(*)	<u>1.691,66</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>32.544,11</u></b>

(\*) Son 2 pólizas que tienen una duración de 30 a 45 días

## 2.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

LAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR SE CLASIFICAN EN ACTIVOS CORRIENTES, EXCEPTO LOS VENCIMIENTOS SUPERIORES A 12 MESES DESDE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

AL 31 DICIEMBRE DEL 2019, EL SALDO DE LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ESTAS COMPUESTOS DE LA SIGUIENTE MANERA:

		<b>2019</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	(1)	530.443,12
PRÉSTAMOS RELACIONADAS	(2)	31.667,79
ANTICIPO - PRÉSTAMOS A EMPLEADOS		1.250,37
COMISIONES POR LIQUIDAR		<u>713,94</u>
<b>US\$</b>		<b><u>564.075,22</u></b>

### **(1) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

BARREIRO CARRANZA FA	7.283,68
BOULUSCORP S.A.	9.692,10
CABRERA CEDEÑO JOHN	15.037,92
CAMARONERA UINIVERSA CAMANISA S.A.	9.137,30
CASOMO S.A.	20.627,86
CONDEMAR S.A.	11.177,10
CRIADEROS SIG SIG S.A.	8.681,90
DIS-ULLAGUE S.A.	13.869,13
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A.	62.865,03
FAJARDO CORONEL REDROVAN	24.799,56
INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA	47.922,28
MOLINA ORELLANA BELGICA	72.941,41
MUTHADYCORP S.A.	18.513,99
PUNACUARIOS S.A.	21.410,34
SANCHEZ CASTRO FRANC	13.720,72
SANCHEZ SARMIENTO OL	20.805,48
SEGARRA TAPIA SERAFI	19.425,91
YALERSA S.A.	7.425,00
OTROS MENORES	<u>125.106,41</u>
<b>US\$</b>	<b><u>530.443,12</u></b>

### **(2) PRÉSTAMOS RELACIONADAS**

PRODUALIPAC S.A.	24.750,00
NEPROPAC	3.170,90
ACCIONISTAS	(*) <u>3.746,89</u>
<b>US\$</b>	<b><u>31.667,79</u></b>

(\*) Préstamos comerciales a accionistas, el mismo que será cancelado en el periodo 2020

### 3. INVENTARIOS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, EL SALDO DE ACTIVOS POR INVENTARIO ESTAN CONFORMADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

INVENTARIOS		2018	2019
101030101	MATERIA PRIMA	\$12.757,15	\$32.536,44
101030501	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	\$46.401,30	\$52.179,06
<b>TOTALES:</b>		<b>\$59.158,45</b>	<b>\$84.715,50</b>

### 4. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

SE ENCUENTRAN REGISTRADOS LOS CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), RETENCIONES EN LA FUENTE EFECTUADAS POR CLIENTES DE LA EMPRESA Y ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA QUE NO HAN SIDO COMPENSADO A LA FECHA.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2019
101050201	RETENCIONES EN LA FUENTE 1%	\$10.593,00
101050202	RERENCIONES EN LA FUENTE 2%	\$1,79
101050203	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$246,24
101050204	RETENCIONES EN LA FUENTE 8% ALQUILER	\$960,00
101050301	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$313,12
<b>TOTALES :</b>		<b>\$12.114,15</b>

### 5. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

SON REGISTRADOS AL COSTO, MENOS LA DEPRECIACION ACUMULADA AL COSTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS COMPRENDE SU PRECIO DE ADQUISICION MAS TODOS LOS COSTOS RELACIONADOS COMO LA UBICACIÓN DEL ACTIVO. LOS GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO SE IMPUTAN AL RESULTADO EN EL PERIODO EN QUE SE PRODUCEN.

ACTIVOS PROPIEDADES Y EQUIPOS	2018	ADQUIS.	2019
1020101 TERRENOS	\$203.598,05	-	\$203.598,05
1020105 MUEBLES Y ENSERES	\$3.948,29	\$1.480,50	\$5.428,79
1020106 MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$4.671,05	\$946,14	\$5.617,19
1020108 EQUIPOS DE COMPUTACION	\$5.307,36	-	\$5.307,36
102010903 VEHICULOS	\$72.250,02	\$54.196,44	\$126.446,46
<b>TOTALES :</b>	<b>\$289.774,77</b>		<b>\$346.397,85</b>
1020112 DEPRECIACION ACUMULADA	(\$24.978,25)		(\$50.114,89)
<b>TOTALES :</b>	<b>\$264.796,52</b>		<b>\$296.282,96</b>

## 6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

LA COMPOSICION DE OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES ES LA SIGUIENTE:

		<b>2019</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(*)	1.026,18
DEPÓSITOS EN GARANTÍA		<u>1.900,00</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>2.926,18</u></b>

(\*) Corresponde a valores, según estudio actuarial por provisión de jubilación patronal y desahucio, del cual se calcula el activo por impuestos diferidos

## 7.- OBLIGACIONES BANCARIAS FINANCIERAS

LA COMPOSICIÓN DE OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS ES LA SIGUIENTE:

	<b>2019</b>
<b><u>INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</u></b>	
PICHINCHA OP # 2821714-00	17.164,17
BANCO DEL AUSTRO OP # 60000486678	2.403,08
BOLIVARIANO OP # 290036	5.443,40
MACHALA OP # 645551	7.800,17
BANCO AMAZONAS OP # 78699	22.002,36
PICHINCHA OP # 3469019-00	<u>19.745,11</u>
	<b>US\$ 74.558,29</b>

DETALLE	MONTO	TASA INTERÉS	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACIÓN	CUOTAS PAGADAS	CORTO PLAZO
PICHINCHA OP # 2821714-00	87.000,00	11,23%	12/12/2017	16/11/2022	28.853,54	17.164,17
AUSTRO OP # 60000486678	17.470,01	11,23%	20/03/2018	09/03/2020	15.066,93	2.403,08
BOLIVARIANO OP # 290036	20.000,00	11,08%	06/06/2018	16/06/2020	14.556,60	5.443,40
MACHALA OP # 645551	25.000,00	9,76%	30/07/2018	19/07/2020	17.199,83	7.800,17
AMAZONAS OP # 78699	43.000,00	9,76%	29/03/2019	18/03/2021	15.154,14	22.002,36
PICHINCHA OP # 3469019-00	40.000,00	9,76%	30/09/2019	23/03/2021	6.268,30	19.745,11

## 8.-CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

SON REGISTRADAS A SU VALOR RAZONABLE PROVENIENTES EXCLUSIVAMENTE DE LAS OPERACIONES COMERCIALES DE LA EMPRESA A FAVOR DE TERCEROS.

AL 31 DICIEMBRE 2019, EL SALDO DE LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ESTAN CONFORMADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

		<b>2019</b>
PROVEEDORES LOCALES	(1)	110.929,85
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	(2)	563.723,97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(3)	<u>1.081,17</u>
	<b>US\$</b>	<b>675.734,99</b>

### **(1) PROVEEDORES LOCALES**

AGRIPAC S. A.	22.770,45
BADILLO MOSQUERA KATHERINE MIREYA	8.910,00
BRENTAG ECUADOR S.A.	34.394,78
CARRASCO GUALPA JOSE ANTONIO	4.622,90
MORALVA C. LTDA.	4.633,20
PROVEQUIM C. A.	15.394,50
SACOPLAST SA	4.758,26
OTROS MENORES	<u>15.445,76</u>

**US\$ 110.929,85**

### **(2) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

PRODUALIPAC S.A.	90.611,67
PACIFORMER S.A.	8.007,74
NEPROPAC	445.225,36
IMCOQUIM S.A.	<u>19.879,20</u>

**US\$ 563.723,97**

### **(3) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

REPOSICIÓN CAJA CHICA	793,67
MULTAS	<u>287,43</u>

**US\$ 1.081,10**

## 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTO CORRIENTE EL GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA PRESENTA LA SUMA POR PAGAR CORRIENTE QUE SE BASA EN LA UTILIDAD GRAVABLE (TRIBUTARIA) REGISTRADA DURANTE EL AÑO.

		<b>2019</b>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(1)	4.037,69
OBLIGACIONES CON EL IESS	(2)	4.172,63
OBLIGACIONES CON EL EMPLEADO	(3)	<u>16.778,44</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>24.988,76</u></b>

---

**(1) CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.276,45
RETENCIÓN I.V.A.	160,64
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	<u>2.600,60</u>
<b>US\$</b>	<b>4.037,69</b>

**(2) OBLIGACIONES CON EL IESS**

APORTE IESS	2.427,63
FONDO DE RESERVA	35,98
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	1.253,00
PRESTAMOS QUIROGRAFARIO	<u>456,02</u>
<b>US\$</b>	<b>4.172,63</b>

**(3) OBLIGACIONES CON EL EMPLEADO**

DÉCIMO TERCER SUELDO	909,55
DÉCIMO CUARTO SUELDO	4.667,80
VACACIONES	10.078,30
15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES	(*) <u>1.122,79</u>
<b>US\$</b>	<b>16.778,44</b>

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

**10. PASIVOS A LARGO PLAZO**

LA COMPOSICIÓN DE LOS PASIVOS A LARGO PLAZO SON LOS SIGUIENTES:

		<b>2019</b>
JUBILACIÓN PATRONAL	(A)	33.953,59
PROVISIÓN POR INDEMNIZACIÓN DESAHUCIO	(A)	27.254,12
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	(1)	<u>60.812,38</u>
<b>US\$</b>		<b><u>122.020,09</u></b>

**(1) INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES (\*)**

PICHINCHA OP # 2821714-00	40.982,29
AMAZONAS OP # 78699	5.843,50
PICHINCHA OP # 3469019-00	<u>13.986,59</u>
<b>US\$</b>	<b><u>60.812,38</u></b>

*(\*) Nota: Porción largo plazo del valor pendiente por cancelar al cierre del periodo, por financiamiento otorgado por instituciones financieras, las cuales se genera gastos de intereses por este concepto.*

*(a) Nota: Provisión que se efectúa de acuerdo a estudio actuarial de Jubilación Patronal y desahucio, realizado por la compañía ACTUARIA S.A.*

DETA LLE	MONTO	TASA INTERÉS	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACIÓN	CUOTAS PAGADAS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
PICHINCHA OP # 2821714-00	87.000,00	11,23%	12/12/2017	16/11/2022	28.853,54	17.164,17	40.982,29
AUSTRO OP # 60000486678	17.470,01	11,23%	20/03/2018	09/03/2020	15.066,93	2.403,08	0,00
BOLIVARIANO OP # 290036	20.000,00	11,08%	06/06/2018	16/06/2020	14.556,60	5.443,40	0,00
MACHALA OP # 645551	25.000,00	9,76%	30/07/2018	19/07/2020	17.199,83	7.800,17	0,00
AMAZONAS OP # 78699	43.000,00	9,76%	29/03/2019	18/03/2021	15.154,14	22.002,36	5.843,50
PICHINCHA OP # 3469019-00	40.000,00	9,76%	30/09/2019	23/03/2021	6.268,30	19.745,11	13.986,59

## 11. PATRIMONIO

EN ESTA CUENTA SE ENCUENTRA REGISTRADO EL CAPITAL SUSCRITO POR LA COMPAÑÍA EL CUAL HA SIDO PAGADO EN SU TOTALIDAD POR LOS ACCIONISTAS.

ACCIONISTAS	NO. DE ACCIONES	VALOR POR ACCIÓN	% POR ACCIÓN	VALOR TOTAL 2019
BASTIDAS MOGROVEJO GONZALO	760	1,00	95,00%	760,00
MOGROVEJO FERNÁNDEZ DE BASTIDAS MÓNICA MARIA	40	1,00	5,00%	40,00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>		<b>100%</b>	<b>800,00</b>

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PPYE	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO A ENERO 01, 2019</b>	800.00	1,115.79	-3,415.29	63,598.05	66,095.74	16,576.15	144,770.44
TRANSFERENCIA DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO A UTILIDADES ACUMULADAS					16,576.15	-16,576.15	0.00
AJUSTE POR PÉRDIDAS ACTUARIALES			-53,620.79				-53,620.79
UTILIDAD DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019						3,761.94	3,761.94
AJUSTE POR REGISTRO IMPUESTO DIFERIDO 2018					290.35		290.35
AJUSTE POR REGISTRO DE IMPUESTO DIFERIDO						680.83	680.83
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>800.00</b>	<b>1115.79</b>	<b>-57036.08</b>	<b>63598.05</b>	<b>82962.24</b>	<b>4442.77</b>	<b>95,882.77</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>800.00</b>	<b>1115.79</b>	<b>-3415.29</b>	<b>63598.05</b>	<b>66095.74</b>	<b>16576.15</b>	<b>144,770.44</b>

Ver notas a los Estados Financieros

## RESERVA LEGAL

DE ACUERDO A LA LEGISLACION VIGENTE, LA COMPAÑÍA DEBE TRANSFERIR EL 10% DE SU UTILIDAD GRAVABLE A LA RESERVA LEGAL, HASTA COMPLETAR EL 50% DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO. ESTA RESERVA NO PUEDE SER DISTRIBUIDA A LOS ACCIONISTAS, EXCEPTO EN EL CASO DE LIQUIDACION DE LA COMPAÑÍA, PERO PUEDE SER UTILIZADA PARA ABSORBER PÉRDIDAS O PARA AUMENTO DE CAPITAL.

## 12. INGRESOS OPERACIONALES

AL 31 DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, LOS INGRESOS OPERATIVOS REGISTRAN:

	2018	2019
40101 INGRESOS OPERATIVOS	\$1.213.215,12	\$1.740.234,00
<b>TOTALES :</b>	<b>\$1.213.215,12</b>	<b>\$1.740.234,00</b>

## 13. GASTOS OPERATIVOS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, LOS GASTOS OPERATIVOS REGISTRAN:

GASTOS OPERATIVOS	2018	2019
501 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$832.040,65	\$1.339.784,61
502 VENTAS	\$167.217,87	\$202.867,45
503 ADMINISTRATIVOS	\$197.380,51	\$193.139,17
<b>TOTALES :</b>	<b>\$1.196.639,03</b>	<b>\$1.735.791,23</b>

## 14. OPINIONES

EN NUESTRA OPINION LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) PRESENTAN RAZONABLEMENTE EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTE LA POSICION FINANCIERA DE **AQUAMARKET S.A.** AL 31 DICIEMBRE DEL 2019. RESULTADO DE SUS OPERACIONES Y SU FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA –NIFF.

  
**GONZALO BASTIDAS MOGROVEJO**  
PRESIDENTE  
C.I. #0913692257

  
**OLYERA VANEGAS PAULO DANIEL**  
CONTADOR  
REG. # 0.14494