

## **NILIUS S.A.**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 01 DE ENERO DE 2014.**

#### **NOTA 1 – OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**NILIUS S.A.**, Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador el 11 de diciembre del 2008, inscrita en el Registro Mercantil el 05 de enero del 2009. La oficina está ubicada en Cdla. Kennedy Norte, Av. Francisco de Orellana # 100, Edificio Blue Tower Piso 11 Ofic. 1108. Su actividad principal es realizada en el cantón Guayaquil, la cual es la explotación de criaderos de camarones (camaronera).

La compañía el 9 de agosto del 2012 para poder operar celebró contrato con la Gestión y Ejecución público del Fideicomiso AGD No más Impunidad, UGEDEP, para ejercer la actividad. Con un área de 249.29 Has con un plazo de 2 años.

#### **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 fue previamente elaborado Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que:

- a) a partir del 1 de enero de 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4'000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),
- b) se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero del periodo de transición.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a la 41 vigentes, las Interpretaciones SIC de la 1 a la 32 vigentes y los pronunciamientos del 1 al 17 vigentes del actual Comité de Interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en la NIIF 1.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2014 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### **a) Políticas contables**

Como resultado de la adopción, la empresa valora los inventarios cuando lo hubo a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

#### **b) Juicios y estimaciones contables.**

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

### **c) Evaluación de los inventarios**

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

### **d) Propiedad Planta y Equipo.**

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

### **e) ACTIVO**

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (*Activo disponible*), *Activo Financieros* 8 *activo exigible*) e inventarios (*activo razonable*), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2014.

### **NOTA 3 – Efectivo o equivalente de efectivo**

Consiste en los saldos en efectivo (Caja) que dispone la compañía.

Al 31 de diciembre de 2014 el rubro efectivo y equivalente de efectivo tiene un saldo de 800.00

### **NOTA 4 – Activos financieros**

Cientes	515.273,37
---------	------------

La cuenta contable de Cientes está conformada por el rubro de \$ 515.273,37

Estas cuentas fueron conciliadas previo el cierre del balance a diciembre 31 del 2014.

