

**ECUAQUICK S.A.**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**ECUAQUICK S.A.**, La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año de 2010 y operó a partir de 05-ENERO-2010, su Actividad Principal CULTIVO Y CRIA DE CAMARONES (ACTIVIDADES DE CAMARONERA). El 99.68% de su capital es de propiedad del Sr. HUERTA MOHAUAD FERNANDO JOSE y el 0.32% es de propiedad de la Sr. CHAVEZ RIGAIL JORGE LUIS; quienes de acuerdo al “Libro de Acciones y Accionistas”, está es la totalidad de las acciones.

**2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Declaración del Cumplimiento.-**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la junta de directorio de la Compañía en sesión del 29 de Marzo del 2016 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas de la misma.

**3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2011, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado.

**Instrumentos Financieros**

**Efectivo:**

Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

**Provisión para cuentas incobrables.-** Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

**Propiedad, Planta y Equipos**

Las partidas de propiedad, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición.

### **Depreciación**

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

| <b><u>Activos</u></b>        | <b><u>Tasas</u></b> |
|------------------------------|---------------------|
| Muebles y equipos de oficina | 10%                 |
| Vehículos y otros            | 20%                 |
| Equipos de computación       | 33%                 |

### **Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

### **Impuesto a la Renta**

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

**Reserva legal.**- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Reserva de capital.**- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.IC1.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

**Reconocimiento de ingreso.**- La Compañía reconoce como ingresos la Comercialización de su producto el camarón

**Participación de trabajadores en las utilidades.**- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

**Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

|              |             | <u>2015</u>            | <u>2014</u>             |
|--------------|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bancos       | US\$        | 6.885,09               | 11.211,43               |
| <b>TOTAL</b> | <b>US\$</b> | <u><b>6.885,09</b></u> | <u><b>11.211,43</b></u> |

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

|                    |             | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|--------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Crédito Fiscal Iva | US\$        | 32.598,85               | 30.742,07               |
| Crédito Fiscal Ir  | US\$        | 6.028,98                | 2.977,40                |
| <b>TOTAL</b>       | <b>US\$</b> | <u><b>38.627,83</b></u> | <u><b>33.719,47</b></u> |

**6. INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Inventarios son los siguientes:

|                        |             | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Inventarios en Proceso | US\$        | 68.462,90               | 59.215,67               |
| <b>TOTAL</b>           | <b>US\$</b> | <u><b>68.462,90</b></u> | <u><b>59.215,67</b></u> |

**7. ACTIVOS FIJOS, NETO**

Durante el año 2015 y 2014, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

|                           | <u>SALDOS</u>     | <u>GASTOS DE</u>    | <u>SALDOS</u>     |
|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                           | <u>31/12/2014</u> | <u>DEPRECIACION</u> | <u>31/12/2015</u> |
| Maquinarias y Equipos     | US\$ 209.194,64   | -                   | 209.194,64        |
| Infraestructura           | US\$ 269.500,00   | -                   | 269.500,00        |
| Construcciones            | US\$ 63.500,00    | -                   | 63.500,00         |
| Otros Activos Fijos       | US\$ 5.239,27     | -                   | 5.239,27          |
| (-)Depreciacion Acumulada | US\$ -90.629,80   | -54.967,32          | -145.597,12       |
|                           | <u>456.804,11</u> | <u>(54.967,32)</u>  | <u>401.836,79</u> |

## **8. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

|                                          |             | <u><b>2015</b></u>      | <u><b>2014</b></u>      |
|------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>OBLIGACIONES LOCALES</b>              |             |                         |                         |
| Cuentas Por Pagar Proveedores            | US\$        | <u>8.415,05</u>         | <u>24.157,86</u>        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES LOCALES</b>        |             | <b>8.415,05</b>         | <b>24.157,86</b>        |
| <b>IMPUESTOS Y PROVISIONES POR PAGAR</b> |             |                         |                         |
| Retenciones por pagar                    | US\$        | <u>53,58</u>            | <u>112,86</u>           |
| Seguro Social y Provisiones              | US\$        | <u>2.860,26</u>         | <u>2.646,01</u>         |
| <b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>         |             | <b>2.913,84</b>         | <b>2.758,87</b>         |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                     |             |                         |                         |
| Otros Pasivos                            | US\$        | <u>184,73</u>           | <u>42.036,16</u>        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>               |             | <b>184,73</b>           | <b>42.036,16</b>        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>US\$</b> | <b><u>11.513,62</u></b> | <b><u>68.952,89</u></b> |

|                                        |             | <u><b>2015</b></u>       | <u><b>2014</b></u>       |
|----------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>           |             |                          |                          |
| <u>Otras Cuentas por Pagar</u>         | <b>US\$</b> | <u>224.306,19</u>        | <u>242.306,19</u>        |
| <u>Cuentas Por Pagar - Financieras</u> | <b>US\$</b> | <u>137.000,00</u>        | <u>143.441,91</u>        |
| <b>TOTAL PASIVOS A L/P</b>             |             | <b><u>361.306,19</u></b> | <b><u>385.748,10</u></b> |

El 14 de marzo del 2014 se recibió un Préstamo de la Corporación Financiera Nacional, por un valor de \$167.000.00. Al cierre del 2014 el total de la deuda cerró en \$143.141.91.

En Abril del 2015 la Corporación Financiera Nacional realizó una modificación a la Tabla de Amortización por el Abono realizado en el mes de julio de 2014 por \$30.000 afectando al capital del valor del préstamo. Quedando con una deuda de \$137.000.00 al cierre del 2015.

## **9. ACCIONISTAS**

El 9 de abril del 2015 con fecha del Registro Mercantil se realizó un aumento de capital por \$82.000.00, en efectivo \$ 44.000.00 y 38.000 pagado a 2 años.  
Siendo el Capital Suscrito \$82.800.00: sus accionistas son Sr. Jorge Luis Chávez Rigail con el 0.32% y Sr. Huerta Mohauad Fernando José con el 99.68%