

ACUICOLA Y AGRICOLA LA ISLA S.A. ACUAGRISLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La empresa **ACUICOLA Y AGRICOLA LA ISLA S.A. ACUAGRISLA.**, fue constituida el 23 de enero del 2012 en la República del Ecuador. El objeto social de la Compañía es; Dedicarse a la producción, comercialización y distribución de alimentos concentrados para animales, y concretamente los destinados a la avicultura, porcicultura, ganadería, acuicultura, mascotas en general.

1.2. INFORMACIÓN GENERAL

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la Provincia-Manabí; Cantón-Manta

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros separados por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 26 de marzo de 2019.

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 BASE DE PREPARACIÓN - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO - El efectivo y equivalentes corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

2.4 DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.5 PASIVOS FINANCIEROS

2.5.1 Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo

ACUICOLA Y AGRICOLA LA ISLA S.A. ACUAGRISLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

2.5.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

2.5.3 Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

2.6 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que.

La Compañía puedan otorgar, la Compañía en el año 2018, no ha realizado actividad económica por lo que el ingreso que se obtuvo fue por la venta del terreno.

2.7 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En general este costo no difiere sustancialmente del valor razonable.

2.8 PATRIMONIO Y UTILIDADES

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para las PyMEs, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras y designación e informe de Peritos..." expedido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07 de 9 de septiembre de 2011.

ACUICOLA Y AGRICOLA LA ISLA S.A. ACUAGRISLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos y saldos en los bancos

	2018	2017
	US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10.012,36	72.952,00
Total Efectivo y equivalentes	10.012,36	72.952,00

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	2018	2017
	US\$	US\$
Cuentas por cobrar relacionadas		
Nelson Camilo Ramia	1.442.299	87.695
Total Cuentas Relacionadas	1.442.299	87.695
Cuentas por cobrar no relacionadas		
Nelson Camilo Ramia	60.000	
Total Cuentas Relacionadas	60.000	

3.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	2018	2017
	US\$	US\$
Retención Fuente x Ventas	703	703
Anticipo Proveedores	0	0
Total pagos anticipados e impuestos	703	703

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2018	2017
	US\$	US\$
Costo		
Terrenos (A)	0	115.080
Muebles y Enseres (A)	0	3.300
Total Costo	0	118.380
Depreciación Acumulada		
Total Depreciación Acumulada		-990,00
Valor en libros	0	119.370

(A) En el año 2018 se entregó todo el riesgo del terreno camaronero, se registró la venta del terreno

ACUICOLA Y AGRICOLA LA ISLA S.A. ACUAGRISLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2018	2017
	US\$	US\$
Proveedores Nacionales	2.907	
Proveedores Relacionadas	6.936	10.299
Total acreedores comerciales por pagar	9.842	10.299

3.6 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El detalle se muestra a continuación:

	2018	2017
	US\$	US\$
Cuentas por pagar Accionistas	0	0
Cuentas por pagar Accionistas Largo Plazo	0	196.450
Total cuentas Relacionadas por pagar	0	196.450

3.7 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Cuentas por pagar accionistas	22
	22

3.8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación

	2018	2017
	US\$	US\$
Obligaciones con instituciones financieras		
Banco Pichincha	0,00	6,58
	0,00	6,58
Total Obligaciones con instituciones financieras		

3.9 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2018	2017
	US\$	US\$
IESS por Pagar	4.230	4.230
Beneficios Sociales	0	4.758
Provisiones venta terreno	2.000	
Anticipo de clientes		43.911
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes	6.230	52.899

3.8 PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	2018	2017
	US\$	US\$
Cuentas por pagar relacionadas		196.451
Total cuentas por pagar relacionadas		196.451

ACUICOLA Y AGRICOLA LA ISLA S.A. ACUAGRISLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3.10 IMPUESTO CORRIENTE

Impuesto a la renta corriente

Según normas tributarias vigentes la base imponible de impuesto a la renta, se determina, aún en el año 2017 de full adopción de NIIF, en base al resultado contable bajo el las normas ecuatorianas de contabilidad, corregidas por las partidas conciliatorias correspondientes.

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el período terminado al 31 de diciembre del 2018 de la siguiente forma:

	2018
	US\$
Resultado del Ejercicio	1.478.069
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	0
Menos ingresos no Objeto de Impuesto a la renta	1.482.610
Gastos incurridos para ingresos excentos	2.000
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	0
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	(2.541)

3.11 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2018 y 2017 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los accionistas.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2018	2017
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	1000	1000
Capital Social al 31 de diciembre	1000	1000

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, comprende a 1000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

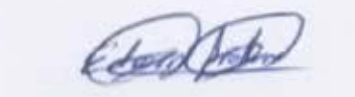
ACUICOLA Y AGRICOLA LA ISLA S.A. ACUAGRISLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

3.12 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 26 de marzo de 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Larynagh Guerrero Ramon Oliver
Representante Legal



Arellano Edwin
Contador General