

AQUAPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US Dólares)

AQUAPRO S.A.

Según escritura pública del 9 de Julio de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Enero de 2013 se constituyó la Compañía Aquapro S.A. Técnicos en Acuicultura, con una duración de 50 años desde la fecha de inscripción.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración en la elaboración de los estados financieros antes mencionados:

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:

Caja Chica	3,200.00
Banco Bolivariano	43,845.60
Banco Guayaquil	<u>18,785.16</u>
	<u>65,830.76</u>

AQUAPRO S.A.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Cientes	49,944.40
Otras Cuentas por Cobrar	805,356.59
Prestamos a Trabajadores	1,351.35
Anticipo a Proveedores	1,770.50
Segucam	200.00
Descuento por Compra Camarón	5.25
	<u>858,628.09</u>

CREDITO TRIBUTARIO DE LA CIA:

CREDITO TRIBUTARIO IVA

IVA por compras locales/bienes tarifa 12%	13,038.83
(-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario	-34,049.76
(-) Perdida Credito Tributario por factor proporcional	-9,168.31
Retencion 100% del Iva Servicio	34,049.76
	<u>3,870.52</u>

CREDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA

Retencion 1%	11,131.78
	<u>11,131.78</u>

Total de Credito Tributario

15,002.30

INVENTARIO:

Llantas	5,570.46
Baterias	560.44
Accesorios	4,607.95
Repuestos	7,849.67
	<u>18,588.52</u>

PAGOS ANTICIPADOS:

Seguro	26,547.15
	<u>26,547.15</u>

AQUAPRO S.A.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Vehículos	1,846,911.91
Depreciación - Vehículos	<u>-1,127,349.76</u>
	<u>719,562.15</u>

Activo por impuesto Diferido:

Activo por Impuesto Diferido	<u>26,994.82</u>
	<u>26,994.82</u>

Total Activo \$1,731,153.79

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Proveedores Locales	<u>86,474.30</u>
	<u>86,474.30</u>

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Omarsa S.A.	153,221.16
Impuestos por pagar - IVA Retencion del 70%	86.52
Impuestos por pagar - I/RENTA 1% Transf. / Bienes Muebles	155.71
Impuestos por pagar - I/RENTA 2% Servicio Predomina Mano de Obra	20.60
Impuestos por pagar - I/RENTA 2% Otras retenciones aplicables 2%	<u>338.59</u>
	<u>153,822.58</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS PORCION CORRIENTE:

Prestamos con Instituciones Financieras	<u>9,853.54</u>
	<u>9,853.54</u>

PARTICIPACION DE TRABAJADORES:

Participacion de Trabajadores	<u>16,730.11</u>
	<u>16,730.11</u>

AQUAPRO S.A.

OTROS PASIVOS:

Aporte Patronal	2,989.66
Aporte Individual	2,533.97
Secap - Iece	268.22
Prestamos Quirografarios	1,063.54
Prestamos Hipotecarios	359.45
Cobertura por salud conyuges	96.93
Bono Navideño	2,110.43
Bono Escolar	11,157.82
Vacaciones	15,221.76
Fondos de Reserva	543.27
Provisiones varias	21,509.71
	<u>57,854.76</u>

ANTICIPO DE CLIENTES:

Anticipo de Clientes	1,098,954.26
	<u>1,098,954.26</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	63,842.15
Prestamo con Instituciones Financieras a Largo Plazo	16,566.38
	<u>80,408.53</u>

BENEFICIOS SOCIALES:

Jubilacion Patronal	3,495.27
Bonificacion por Desahucio	8,229.62
	<u>11,724.89</u>

Total Pasivo

\$ 1,515,822.97

PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 800 acciones autorizadas y suscritas en circulación a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

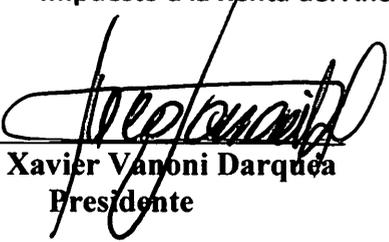
AQUAPRO S.A.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La Compañía se acogió al beneficio de la rebaja impositiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales, de acuerdo al procedimiento establecido por el Comité de Política Tributaria para el periodo contable 2019.

Utilidad Contable del Ejercicio	117,897.43
(+/-) Impuesto Diferido	<u>-6,363.38</u>
Utilidad para el Calculo de Impuesto a la Renta	111,534.05
(-) 15% Participacion de Trabajadores	-16,730.11
(+) Gastos No Deducibles (Diferencias Permanentes)	25,439.04
(+) Generacion (Diferencias Temporales)	47,765.59
(-) Reversion (Diferencias Temporales)	-8,859.96
(-) Amortizacion de Perdida	<u>-39,787.15</u>
Utilidad Gravable	119,361.46
22% Impuesto a la Renta Causado	26,259.52
(-) Retenciones de Años Anteriores	-17,275.72
(-) Retenciones de Año Corriente	<u>-20,115.58</u>
Credito Tributario a Favor de la Empresa	<u>-11,131.78</u>
Impuesto a la Renta del Año	26,259.52


Ing. Xavier Vanoni Darquía
Presidente