

ACUICULTURA BER AQUA AQUIBER S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2018

Nota 1: Sección 3 Párrafo 3.24

Identificación de los estados financieros:

Compañía Acuicultura BER AQUA AQUIBER S.A. constituida mediante escritura pública, inscrita en el Registro Mercantil, cuyo domicilio está ubicado en Junín No. 439 y Marcel Laniado diagonal a diario El Correo. Se dedica a las Actividades de Importación y comercialización de equipos para la acuicultura.

Una entidad revelará en las notas lo siguiente:

- (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).
- (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.

Nota 2: Sección 3 Párrafo 3.3

Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.

Nota 3:

Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles.

Moneda de Presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional en la República del Ecuador.

Activos financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses.

Propiedad Planta y Equipo

Se reconoce como propiedad planta y equipo todos aquellos bienes de propiedad de la empresa, que están destinadas al uso propio para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos con duración de más de un periodo, que representan un beneficio económico futuro. Cuyo valor individual es mayor o igual a \$ 500.00

MEDICION

La vida útil estimada es de la siguiente manera:

Terreno	No se deprecia
Maquinaria y Equipo	10 años
Edificio	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años

Cuentas por pagar Proveedores

Se registran las deudas corrientes con los proveedores tienen un vencimiento máximo de 90 días.

Sección: CAPITAL SOCIAL

Capital Suscrito

El capital social de Acuicultura Iler Agua Aquilber S.A. está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	Nro. Participaciones	%	Valor Part.	Total ELS \$
Apolo Carrion Nely del Carmen	784	98%	1,00	784,00
Toro Apolo Paula Verónica	16	2%	1,00	16,00
TOTAL	800	100%		800,00

Nota 4: Sección 7, Efectivo y Equivalente Párrafo 7.2.

Equivalentes al efectivo

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. A cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

AÑO	2017	2018
Efectivo en Caja	\$ 43.145,69	\$ 94.101,77
TOTAL	\$ 43.145,69	94.101,77

- 1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras.
- 2) No hay fondos restringidos.

Nota 5: Resultados del Ejercicio

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2017	2018
Resultado del Ejercicio	\$ 65.483,38	\$ 122.846,41

TOTAL	\$ 65.483,38	\$ 122.846,41
-------	--------------	---------------

Nota 6: Sección 8, Párrafo 8.3

Costo y Gasto:

En esta partida se pone en consideración todos los costos y gastos que se efectúan para la logística y la prestación de los servicios y bienes:

Detalle:

DETALLE DEL GASTO	VALORES
Sueldos	32,183.25
Horas Extras	2,610.53
Alimentación	451.54
Transporte	370.00
Décimo Tercer Sueldo	2,942.53
Décimo Cuarto Sueldo	1,300.95
Vacaciones de Empleados	1,471.31
Aporte patronal	3,937.15
Iece y Secap	353.11
Fondos de Reserva	2,144.10
Honorarios Profesionales	2,416.67
Alquileres de Locales	1,516.40
Alquileres de Departamento Gyqi	9,780.00
Transporte	442.00
Mant. y Reparaciones de Vehículos	2,844.57
Mant. y Reparaciones de Muebles y Enseres	488.50
Mant. y Reparaciones de Edificaciones	1,005.00
Mant. y Reparaciones de Diversas	14,617.98
Mant. y Reparaciones de Equipos y Software de Computación	439.28
Mant. y Reparación de Motores de Clientes	9,417.56
Inscripciones y Afiliaciones	530.00
Gasolina	1,797.12
Diesel	1,454.16
Promoción y Publicidad	1,174.84
Eventos	10,204.97
Suministros de Oficina	416.90
Suministros de Limpieza	190.00
Suministros y Materiales para Computadora	42.21
Suministros y Materiales para Vehículos	2,103.37
Suministros y Materiales para Muebles y Enseres	7,240.94
Suministros para Ensamblar Paneles	36,866.67
Uniformes del Personal	568.00
Suministros de Ferreteria	3,747.26
Suministros Diversos	2,093.41
Suministros de Construcción	20,340.33
Suministros de Mant. de Motores	20,665.26
Provision Para Cuentas Incobrables	1,235.68
Comisiones Bancarias por Transferencias	300.83
Intereses bancarios locales	4,837.14
Intereses Pagados Exterior	1.00
Seguro contra robos	4,194.34
Gastos Varios	174.75

Gastos de Viaje	11,706.30
Donaciones y contribuciones	100.00
Matriculación Vehicular	2,600.10
Tramites Legales	7.00
Garaje	480.76
Soica 0.50%	12.68
Peajes	476.64
Hospedaje	766.46
Iva al Gasto	3.20
Dep. de Otros Activos Fijos Tangibles	198.60
Amortización de Gastos de Desarrollo de mercado	7,857.34
Energia Eléctrica	40.82
Internet	826.81
Encomiendas	82.85
Comisiones Bancarias	326.37
Comisión por pagos con Tlc	1.88
Estiba	30.09
Telefonia Movil	357.01
Seminarios y capacitaciones	100.00
Otros Servicios	8,331.55
Gastos Navideños	504.48
Alimentación	641.06
Facturación Electrónica	340.53
Asesoría Comercial GPS Group	57,652.35
Alimentación	141.33
Otros Gastos	4,395.88
Gastos no deducibles	23,965.04
Total del Gasto	333,360.37

Nota 7:

Ingreso por Actividades Ordinarias

	2018
Ingresos Gravados con tarifa 12%	\$ 1,175,153.15
Otros Ingresos	\$ 4,598.58
TOTAL	\$ 1,179,751.73

La partida de Ingresos se acredita con la prestación de servicios.

Los ingresos en la empresa son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, estas ventas son realizadas al contado y a crédito.

En los estados financieros se reflejan ingresos de \$ 1,179,752.15

Aprobación de Estados Financieros:

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración de Acuicultura Ber Aquá S.A. y autorizados para su publicación.



Ing. Daniela Apolo Ordoñez
CONTADORA