1. OPERACIONES

RECORCHOLIS S.A. fue constituida por escritura Pública el 25 de Febrero de 1987, ante la Notaria del Cantón Urbina Jado a cargo del Ab. MARCOS DIAS CASQUETE e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 10 de abril de 1981. Y según Resolución No. 01-g-dic-0002473 se Aprobó; a) la conversión del Capital de la Compañía de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, b) el aumento de Capital en Seiscientos dólares de los Estados Unidos de América, c) la reforma del estatutos. Los mismos que constan en Escritura Pública del 30 de noviembre del 2000 otorgada ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil doctor Piero Aycart Vincenzini e inscrita el 2 de Abril del 2001; y su actividad principal es la Acuicultura orientada básicamente a la crianza del Camarón.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas politicas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del segundo año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2014.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método básico de costo de venta (inventario inicial + compras + importaciones – inventario final). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Activos Pagados por Anticipado

Los activos pagados por anticipado constituyen valores que en el siguiente periodo pasarán a formar parte del activo corriente, y de propiedad planta y equipo, ya que corresponden a valores entregados para la adquisición de estos bienes.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación, y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Muebles y enseres	10%	10 años
Edificio	5%	20 años
Equipos de Computación	33.33%	3 años
Maquinarias	10%	10 años
Instalaciones	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.6. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

RECORCHOLIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Banco Pacifico Cta. Ah. No.: 1041203828	117183.17	0.00
Banco Pacifico Cta. Ah. No.: 1043069037	0.00	1475.08
TOTAL	**117,183.17**	**1,475.08**

Los saldos de la cuenta ahorro fueron revisados contra Estados de Cuentas Bancarias, determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

NOTA 2.- ACTIVO FINANCIERO

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.	12,042.64	53,310.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	322.64
TOTAL	**12,042.64**	**53,633.12**

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Activo Financiero, fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PRO.	75,967.41	61,981.33
INVENTARIOS DE SUMINISTROS-MATER.	27,452.28	21,431.59
TOTAL	**103,419.69**	**83,412.92**

Las presentes Notas han sido elaboradas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Inventario, fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
ANTICIPOS A PROVEEDORES CONTRATADOS	8,819.02	35,93
TOTAL	**8,819.02**	**35,93**

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Servicios y Otros Pagos Anticipados, fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
IVA PAGADO POR ADQUISICIONES Y PAG.	2.291,25	0.00
CREDITO TRIBUTARIO RET. FTE. IMP.		14,056.97
TOTAL	**2.291,25**	**14,056.97**

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Activo Por Impuestos Corrientes, fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
RETENCIONES BANCARIAS	734.85	148.46
TOTAL	**0.00**	**148.46**

Las presentes Notas han sido elaboradas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Otros Activos Corrientes, fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 7.- PORPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro refleja los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2014:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Inmuebles (Excepto Terrenos)	0.00	0.00
Muebles y Enseres	5,000.00	5,000.00
Maquinaria Equipo	18,280.00	53,235.14
Vehiculos, Equipos de transporte y equipos	10,000.00	10,000.00
Equipos de Computación	2,700.00	4,217.14
TOTAL	**35,980.00**	**72,452.28**

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Depreciación Acumulada de propiedad planta y equipo	(9,233.00)	(17,702.97)
TOTAL	**(9,233.00)**	**(17,702.97)**

Los activos Propiedad, Planta y Equipo depreciables están registrados al valor razonable del mercado que se midió con fiabilidad, aplicando como politica contable el modelo de revaluación, más las revalorizaciones establecidas en el Sistema de Corrección Monetaria. Que al ser unificados se deprecian de acuerdo al método en linea recta en función de los años de vida útil estimada de los activos. Y, aplicando los porcentajes de depreciación legales.

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Proveedor Locales Materiales y Serv.	49,828.12	11,631.59
Otros Proveedores Por Pagar	2,361.18	17,407.44
TOTAL	**52,189.30**	**29,039.03**

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Cuentas y Documentos por Pagar Locales, fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Con la Administración Tributaria	21,732.99	1,984.97
Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio	13,887.94	0.00
Con el IESS	9,488.02	6,985.14
Por Beneficios de Ley a Empleados	12,807.43	36,070.76
15% Participación Trabajadores del Ejerc.	13,453.33	14,036.93
TOTAL	**71,369.71**	**59,077.80**

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Otras Obligaciones Corrientes, fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADA

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Relacionada Recher Vivanco Córdova	9,000.00	3,000.00
Relacionada MARINES C.A.	46,205.40	0.00
TOTAL	**55,205.40**	**3,000.00**

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Cuentas por Pagar Diversas / Relacionada, fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (No Corriente)

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2014 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Locales	6,427.03	6,427.03
TOTAL	**6,427.03**	**6,427.03**

Las presentes Notas han sido elaboradas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominado Cuentas y Documentos por Pagar (No Corriente), fueron revisados con los auxiliares correspondientes, determinándose el registro oportuno y la razonabilidad de las transacciones en el ejercicio económico.

NOTA 12.- CAPITAL

El capital de la compañía al 31 de diciembre del 2014, presenta el siguiente saldo:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Accionistas		
Recher Hernan Vivanco Córdova	500,00	500,00
Luz Aminta Sierra Sierra	500,00	500,00
TOTAL	**1,000.00**	**1,000.00**

El Capital Social de la compañía es de 1.000,00 dólares, dividido en 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado al 31 de diciembre de 2014 fue de $79,542.63 dólares en calidad de ganancia neta del ejercicio económico, la misma que esta calculada partiendo de utilidad liquida antes de distribución: 15% de participación de los empleados, del 22%Impuesto a la Renta; Este grupo de cuentas reflejan los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2013	2014
Utilidad acumulada	72.784.95	70.060.40
(-) Pérdida Acumulada	-13,507.27	-13,507.27
Resultado Acumulado por aplicación NIIF	-33,133.46	-33,133.46
Resultado del ejercicio	**57,199.38**	**79,542.63**

Sr. Recher Hernan Vivanco Cordova
Gerente General

Sr. Rogger Chalen Correa
Reg. No. 7951