

RECORCHOLIS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1.- OPERACIONES

RECORCHOLIS S.A., fue constituida según escritura pública el 25 de Febrero de 1987, ante la Notara 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 Vincenzin e inscrita el 2 de Abril del 2001; y su actividad principal es la Acuicultura orientada básicamente a la crianza de Camarón.

2.- Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del segundo año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2017.

2.1. Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen 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 mar largo), se clasifica como activos corrientes. En caso contrario, se presenta 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 cuenta 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.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

Los comprobantes 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 con un activo separado, según corresponda, solo 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 gastos 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, Plantas 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 de 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. El 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.

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

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

2.7. Obligaciones con la Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se hayan incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquiera 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 reconoce como costo 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 a parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizara 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 efectivo emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborables.

2.9 Capital Social

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

2.10. Reconocimientos 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.

3. ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

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

RECORCHOLIS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2018 por los siguientes rubros:

Nombre de las Cuentas	2017	2018
Caja		
Banco Pacifico Cta. Cte. No. 07733259	160042.60	14597.08
TOTAL		

Los saldos de la cuenta ahorro fueron revisados contra Estados de Cuentas Bancarias, determinadas 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 2018 por los siguientes rubros:

Nombres de las Cuentas	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES L.	82458.94	22071.74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
TOTAL		

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 cuentas se encuentra conformado al 31 de diciembre del 2018 por los siguientes rubros:

Nombres de las Cuentas	2017	2018
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PRO.	79332.90	136422.74
INVENTARIOS DE SUMINISTROS-MATER.	9135.40	72110.54
TOTAL		

RECORCHOLIS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominadas Inventario, fueron revisadas 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 2108 por los siguientes rubros:

Nombres de las Cuentas	2017	2018
ANTICIPOS A PROVEEDORES CONTRATADOS	68263.52	39802.93
TOTAL		

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 cuentas se encuentra conformado al 31 de diciembre del 2018 por los siguientes rubros:

Nombres de las Cuentas	2017	2018
CREDITO TRI.RETENCIONES A LA FTE.	15557.06	18006.61
CREDITO TRIBUTARIO RET.FTE.IMP.	7033.24	17451.10
TOTAL		

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominadas 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 cuentas se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2018 por los siguientes rubros:

Nombres de las Cuentas	2017	2018
RETENCIONES BANCARIAS	148.46	148.46
TOTAL		

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

RECORCHOLIS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Este rubro refleja los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2018.

Nombres de las Cuentas	2017	2018
Inmuebles (Excepto terrenos)	0.00	44535.05
Muebles y Enseres	8207.39	13746.94
Maquinarias Equipo	87185.44	99750.89
Vehículos, Equipos de transporte y	28658.65	64364.01
Equipos de Computación.	6416.11	9864.11
TOTAL		

Nombres de las Cuentas	2017	2018
Depreciación Acumulada de propiedad Planta y equipo	-52721.26	73700.91
TOTAL		

Los activos Propiedad, Planta Equipo depreciables están registrados al valor razonable del mercado que se midió con la fiabilidad, aplicando como política 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 línea 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 cuentas se encuentran conformadas al 31 de diciembre del 2018 por los siguientes rubros.

Nombres de las Cuentas	2017	2018
Proveedor Locales Materiales y Serv.	208244.63	263250.34
Otros Proveedores Por Pagar		
TOTAL.		

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

RECORCHOLIS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominadas 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.- OTRA OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este grupo de cuenta se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2018 por los siguientes rubros:

Nombres de las Cuentas	2017	2018
Con la Administración Tributaria	2500.60	13225.14
Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio	5139.30	10854.10
Con el IESS	58979.58	60769.33
Por Beneficios de Ley a Empleados	49287.90	53429.89
15% Participación Trabajadores del Ejerc.	1221.10	641.86
TOTAL		

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominados 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 Y DOCUMENTOS POR PAGAR (No Corriente)

Este grupo de cuentas se encuentran conformada al 31 de diciembre del 2018 por los siguientes rubros.

Nombres de las Cuentas	2017	2018
Locales	6427.03	6427.03
TOTAL		

Los saldos reflejados en este grupo de cuentas denominados 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 11.- CAPITAL

El capital de la compañía al 31 de diciembre del 2018 presenta el siguiente saldo:

Nombres de las Cuentas	2017	2018
Accionistas		
Recher Hernán Vivanco Córdova	500.00	500.00
Luz Aminta Sierra Sierra	500.00	500.00

RECORCHOLIS S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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

El Capital Social de la compañía es de 1.0000 dólares, dividido en 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

NOTA 12.- APROTES DE SOCIOS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIOS Y OTRAS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACION-RESERVA LEGAL.

El resultado al 31 de diciembre del 2018 fue de Este grupo de cuentas reflejan los siguientes rubros.

Nombres de las Cuentas	2017	2018
Aportes de Socios, accionistas para Futura capitalización	70060.40	70060.40
Reserva Legal	12080.07	12080.07
Aportes y Reserva		

NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado al 31 de diciembre del 2018 fue de \$13028.55 dólares en calidad de ganancias neta del ejercicio económico, la misma que está calculada partiendo de utilidad líquida antes de distribución: 15% de participación de los empleados, del 22% Impuesto a la Renta; Este grupo de cuentas reflejan los siguientes rubros:

Nombres de las Cuentas	2017	2018
Utilidad acumulada	0.00	0.00
(-) Pérdida Acumulada	-13507.24	-13507.24
Resultado Acumulado por aplicación NIIF	-33133.46	-33133.46
Resultado del ejercicio	1780.36	220.17

Sr Recher Hernán Vivanco Córdova
Gerente General
RECORCHOLIS S.A.

Sr. Rogger Chalen Correa
Reg. No. 7951
Contador General.

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