

**Negocios Acuícolas SEMACU A&A SEMACU S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

**Nota 1. Principales principios y políticas contables**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Constitución y objeto social**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Machala mediante escritura pública del 28 de Marzo de 2017, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Machala el 28 de Marzo del año 2017, bajo la razón social de Negocios Acuícolas Semacu S.A, se encuentra ubicada sus oficinas en la Ciudad de Machala, Ciudad del Sol Edificio Profesional Center, y la dirección de las instalaciones de camarонера es en Jambeli estero Quirinquinchal

El objeto social es Explotación de criaderos de camarones (camaroneras) criaderos de larvas de camarón. La compañía se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y mantendrá una duración de cincuenta años.

**1.2 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 18 de Febrero del 2019, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**1.3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

**1.4 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

**NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A****RUC: 0791793653001**

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

**Nota 2. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El saldo del Efectivo y Equivales al Efectivo al 31 de diciembre de 2018 asciende a 4 778,69 USD.

Presentados por Caja y Bancos:

| <b>Caja y Bancos</b>             | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|----------------------------------|----------------------------|
| Caja General                     | 4 237,02                   |
| Banco Pacífico Cta. Cte. 7852851 | 541,67                     |
| <b>Suman:</b>                    | <b>4 778,69</b>            |

**Nota 3. Activos financieros**

El saldo de Activos Financieros al 31 de diciembre de 2018 asciende a 73 213,63 USD.

Presenta las siguientes Cuentas:

| <b>Cuentas por Cobrar Clientes</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|------------------------------------|----------------------------|
| Cesara Rodrigo Sanmartin Pinzón    | 2000,00                    |
| SOCIEDAD CIVIL DE HECHO GRUCALIT   | 25639,96                   |
| SOCIEDAD CIVIL DE HECHO GRUCAMSUR  | 89,30                      |
| <b>Suman:</b>                      | <b>27 709,26</b>           |

| <b>Anticipos a Empleados de Campo</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|---------------------------------------|----------------------------|
| Barrezuela Flores Winston Javier      | 19,95                      |
| <b>Suman:</b>                         | <b>19,95</b>               |

| <b>Anticipos a Utilidades a Empleados</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|---|----------------------------|
| Saldo Año Anterior                        | 29420,20                   |
| ANGULO VELEZ SERGIO HUMBERTO              | 2430,21                    |
| BARREZUETA FLORES WINSTON JAVIER          | 722,74                     |
| CANGO CHAMBA JOSE HERNAN                  | 1153,72                    |
| CARTUCHE GUAMAN LUIS SERVIO               | 493,7                      |
| CASTILLO SALAZAR FELIBERTO                | 1688,65                    |
| CASTILLO SALAZAR JORGE LIZARDO            | 235,86                     |
| DELGADO IBARRA JEFFERSON MIGUEL           | 321,44                     |
| ERIQUE VASQUEZ JAIRO                      | 2417,78                    |
| GAONA ROJAS FELIX SANDRO                  | 361,44                     |
| JARAMILLO CASTILLO FRANCISCO JAVIER       | 969,82                     |
| JARAMILLO CASTILLO BYRON STALIN           | 209,44                     |
| LOOR ORTIZ WAGNER ALEXANDER               | 484,26                     |
| MEDINA MEDINA BAYRON ROLANDO              | 255,92                     |
| POSIGUA VELEZ GABRIEL DAVID               | 253,44                     |
| ROMERO REYES ENRIQUE ARCENIO              | 1496,88                    |
| SORIA ASTUDILLO CHRISTIAN LEONARDO        | 1733,38                    |

**NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A**

**RUC: 0791793653001**

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| VASQUEZ BUELE MANUEL IVAN | 835.54           |
| <b>Suman:</b>             | <b>45 484,42</b> |

**Nota 4. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

El saldo Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de diciembre de 2018 asciende a 82 031,67 USD.

Este rubro presenta las siguientes Cuentas:

| <b>Anticipo a proveedores</b>     | <b>Al 2018-12-31<br/>(USD)</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| AQUAVIS.A                         | 1.40                           |
| BARRETO MONCAYO VENECIA BELEN     | 60000.00                       |
| COPPIANO ZAMBRANO ROCIO MARISOL   | 223.35                         |
| CORPORACION DE TELECOMUNICACIONES | 0.62                           |
| MATAMOROS CABRERA KLEBER ARNALDO  | 32.45                          |
| ORDOÑEZ BALSECA ANGEL DE JESUS    | 294.00                         |
| ORELLANA VALAREZO ANGEL POLIVIO   | 0.21                           |
| SOCIEDAD CIVIL DE HECHO GRUCALIT  | 1336.50                        |
| <b>Suman:</b>                     | <b>61 888,53</b>               |

| <b>Intereses Pagados por Anticipados</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|--|----------------------------|
| AGUIRRE REYES HENRY EDUARDO              | 20143.14                   |
| <b>Suman:</b>                            | <b>20 143,14</b>           |

**Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes**

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2018 asciende a 5 365,64 USD.

Este rubro presenta la Cuenta: Crédito Tributario a Favor de la Empresa (Impuesto a la Renta):

| <b>Retenciones Renta que nos Efectúan</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|---|----------------------------|
| 1% IR                                     | 5365.64                    |
| 2% IR                                     | 0.00                       |
| <b>Suman:</b>                             | <b>5 365,64</b>            |

**Nota 6. Otros Activos Corrientes**

El saldo de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre de 2018 asciende a 537 182,36 USD.

Este rubro presenta la Cuenta: Valor Razonable de Activos Biológicos:

| <b>Valor Razonable de Activos Biológicos</b> | <b>Al 208-01-01<br/>(USD)</b> | <b>Débitos</b>   | <b>Créditos</b> | <b>Al 2018-12-31<br/>(USD)</b> |
|--|-------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| SALDO ANTERIOR                               | 272882.43                     |                  |                 | 537182.36                      |
| DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018            |                               | 264299.93        |                 |                                |
| <b>Suman:</b>                                | <b>272 882,43</b>             | <b>264299.93</b> |                 | <b>537 182,36</b>              |

**Nota 7: Propiedades Planta y Equipo**

El saldo de Propiedades Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2018 asciende a 1 513 595,09 USD.

Este rubro presenta las siguientes Cuentas:

| <b>Propiedades Planta y Equipo</b>                       | <b>Al 208-01-01 (USD)</b> | <b>Débitos</b> | <b>Créditos</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|--|---------------------------|----------------|-----------------|----------------------------|
| Terrenos   | 749 000,00                |                |                 | 749 000,00                 |
| Edificios  | 576 000,00                |                |                 | 576 000,00                 |
| Construcciones en Curso                                  | 234 697,50                | 122257,47      | 1351,31         | 355 603,66                 |
| Instalaciones  | 0,00                      | 10 000,00      |                 | 10 000,00                  |
| Muebles y Enseres  | 2 350,01                  |                |                 | 2 350,01                   |
| Maquinaria y Equipo en Instalaciones                     | 1 718,09                  |                |                 | 1 718,09                   |
| Naves, Aeronaves, Barcaza y Similares                    | 310,00                    | 6,400          |                 | 6 400,00                   |
| Equipo de Computación y Software                         | 310,00                    | 112,00         |                 | 422,00                     |
| Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil | 49 590,00                 | 1521,50        | 49590,00        | 1 521,50                   |
| (-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo (10%)     | - 33 510,40               |                | - 60 960,41     | - 94 470,81                |
| (-) Depreciación Acumulada Vehículos (20%)               | - 4 959,00                | 4 959,00       |                 | 0,00                       |
| (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computo (33%)       | - 38,75                   |                | - 38,75         | - 77,50                    |
| (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres (10%)       | - 48,43                   |                | - 48,43         | - 96,86                    |
| (-) Depreciación Acumulada Edificios (5%)                | - 88 087,50               |                | - 6 687,50      | - 94 775,00                |
| <b>Suman:</b>  | <b>272 882,43</b>         |                |                 | <b>1 513 595,09</b>        |

**Nota 8. Cuentas y Documentos por Pagar**

| <b>Cuentas y documentos por pagar</b>      | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|--|----------------------------|
| AGRIPAC                                    | 20,01                      |
| AGUILAR MERA RONALD JAVIER                 | 579,96                     |
| AGUIRRE CALDERON MARIA ELIADYS             | 162,51                     |
| AJILA MANUEL VALENTIN                      | 43,00                      |
| BANCO DEL PACIFICO S.A.                    | 15,30                      |
| BIOTECHMINSA CIA LTDA                      | 17300,63                   |
| CARBO GONZALES PEDRO JACINTO / MECANICO DE | 695,80                     |

**NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A**

**RUC: 0791793653001**

|  |                  |
|--|------------------|
| MOTORES DIESEL CARBO   | 80.00            |
| CHAVEZ INTRIAGO CARLOS ENRIQUE   | 49289.10         |
| CIAPROLARCAM S.A   | 61.54            |
| CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT   | 14035.04         |
| CRUPESA S.A  | 47.00            |
| CUENCA QUISHPI MARCO VINICIO   | 111.60           |
| DIAZ SARANGO NATALIA   | 32.50            |
| DIAZ WU JENNY ANTONIETA  | 41960.28         |
| DISTRIBUCION DE INSUMOS PARA EL CAMARON CELIDISMAR CIA LTDA                                  | 126.07           |
| EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL EP / CNEL EP | 28.09            |
| AGUAS MACHALA EP   | 510.84           |
| ESPINOZA BOHORQUEZ JONATHAN MESIAS   | 17,702.66        |
| FRANCO TORRES COMERCIALIZADORA FRANCO & TORRES CIA. LTDA.                                    | 535.18           |
| FREIRE ESCOBAR JOSE MIGUEL / RECTIFICADORA FREIRE  | 454.80           |
| GASOLINERA MARITIMA GASOMAR S.A. / GASOMAR   | 21740.26         |
| GISIS S.A. / SKRETTING   | 27.50            |
| GUERRA ARAGON ANA SUSANA   | 2,550.24         |
| HERRERA GUERRERO KARENT GUISELL / PHARM Y LAB JYK  | 262.15           |
| HERRERA SALCEDO MIGUEL ANGEL   | 196.39           |
| HSU WU JENQI   | 7,128.00         |
| JIMENEZ ARGOTI ORLANDO JOSELITO  | 1,323.90         |
| MACHALA YACHT CLUB / ESTACION DE SERVICIO  | 1,090.54         |
| MINAS SAN ANTONIO S.A MISANSA  | 21490.20         |
| OCAMPO ALVAREZ DULIA MARIELA   | 6.00             |
| ORO BICICLETAS S.A   | 311.00           |
| ORTIZ GODOY JOSE LUIS  | 277.20           |
| PATIÑO ARMUJOS LUIS FELIPE   | 300.00           |
| PORTOCARRERO CHASIN TAILON RODAN   | 13806.00         |
| REYES GAMARRA NEZZAR EDUARDO   | 16.80            |
| REYES MORALES ALEXANDRA DEL CISNE  | 10.08            |
| REYES MORALES HAROLD ALEXANDER   | 2,604.58         |
| SARANGO LALANGUI ALCIRA / NEGOCIO ROSITA   | 330.00           |
| SARANGO LALANGUI MARIA DORALIZA  | 133.92           |
| SEGURA AGUILAR PAUL FABRICIO   | 55.00            |
| SOFADCON CIA.LTDA.   | 26800.64         |
| ZHENG CAMBIAD / IMPORTADORA ZHENG  |                  |
| <b>Suman:</b>  | <b>244252.31</b> |

**Nota 9. Provisiones**

| Provisiones               | Al 2018-12-31 (USD) |
|---------------------------|---------------------|
| JUAN CARLOS CAICEDO MEJIA | 3539.26             |
| <b>Suman:</b>             | <b>3539.26</b>      |

**NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A****RUC: 0791793653001****Nota 10. Otras Obligaciones**

| <b>Otras Obligaciones por pagar</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Retención Fuente Impto A La Renta   | 26.09                      |
| Aporte Patronal less                | 1,913.99                   |
| Iece- Secap                         | 365.38                     |
| Aporte Individual                   | 1,602.61                   |
| Préstamos Quirografarios less       | 47.06                      |
| Décimo Tercer Sueldo                | 1,879.33                   |
| Décimo Cuarto Sueldo                | 1,658.38                   |
| Vacaciones                          | 1,748.85                   |
| 15% Participación A Trabajadores    | 1,528.04                   |
| <b>Suman:</b>                       | <b>10769.73</b>            |

**Nota 11. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

| <b>Cuentas por pagar Diversas Relacionadas</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|--|----------------------------|
| AGUIRRE BLACIO PABLO ALCIVAR                   | 443567.86                  |
| AGUIRRE REYES HENRY EDUARDO                    | 759433.61                  |
| <b>Suman:</b>                                  | <b>1203001.47</b>          |

**Nota 12. Otros Pasivos Financieros**

| <b>Préstamos por Pagar a terceros</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|---------------------------------------|----------------------------|
| BANCO MACHALA                         | 117598.26                  |
| AGUIRRE NELLY LORENA                  | 10600.00                   |
| AGUIRRE VALAREZO AMBROSIO CLOTARIO    | 27365.00                   |
| CAMAGUI S.A                           | 110000.00                  |
| CONSTRUCTORA R&F                      | 100000.00                  |
| RAMON FREIRE OFELIA DEL CARMEN        | 250000.00                  |
| <b>Suman:</b>                         | <b>615563.26</b>           |

**Nota 13. Anticipos de Clientes**

| <b>Anticipo Clientes</b>   | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|----------------------------|----------------------------|
| SOCIEDAD DE HECHO GRUCALIT | 118300.00                  |
| <b>Suman:</b>              | <b>118300.00</b>           |

**Nota 14. Capital**

| <b>Capital Suscrito Asignado</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|----------------------------------|----------------------------|
| AGUIRRE BLACIO PABLO ALCIVAR     | 1000,00                    |

**NEGOCIOS ACUICOLAS SEMACU A&A SEMACU S.A****RUC: 0791793653001**

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| AGUIRRE REYES HENRY EDUARDO | 1000,00         |
| <b>Suman:</b>               | <b>2.000,00</b> |

**Nota 15. Resultados Acumulados**

| <b>Resultados Acumulados</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|------------------------------|----------------------------|
| Utilidad Año anterior 2017   | 10082.19                   |
| <b>Suman:</b>                | <b>10082.19</b>            |

**Nota 16. Resultados del Ejercicio**

| <b>Utilidad del Ejercicio</b> | <b>Al 2018-12-31 (USD)</b> |
|-------------------------------|----------------------------|
| Utilidad del ejercicio        | 8658.86                    |
| <b>Suman:</b>                 | <b>8658.86</b>             |

**Nota 17. Ingresos**

A continuación ver las diferencias resultantes entre la comparación de los presentes estados financieros y los registros contables preparados al 31 de diciembre del 2018:

- Podemos ver que los Ingresos de Actividades Ordinarias provienen de la Venta de camarón , la misma que durante el Año 2018 tubo ingreso por **\$ 538561.96**

**Nota 18. Costos y Gastos**

- Los Costos de Producción durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, corresponden a la compra de Balanceado, materia prima que fue utilizada durante el proceso de producción de camarón, la cual tuvo un costo por \$ 292955.39, más la mano de Obra indirecta por \$ 11238.49, Otros Costos Indirectos de Fabricación \$ 157567.32 dando un total de Costos de Ventas por **\$ 461761.20.**
- Los Gastos incurridos durante el periodo 2018, corresponden a necesidades incurridas en el negocio dando un valor total de gastos por **\$ 66613.86**

  
**Ing. Patricia Avila Gallegos**  
**CONTADOR**