

AQUA-TECH S.A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019

1. Información General

Aqua-Tech Sociedad Anónima (La Compañía), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la Explotación de Criaderos de Camarón. El domicilio principal de la Compañía es Juan Palomino y Colón Tinoco, Machala - Ecuador.

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia de Guayas , República del Ecuador, a los Tres días del mes de Mayo del Dos Mil Dos bajo la denominación de Aqua-Tech S.A. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el 4 de Diciembre de 1981 con el número 290.

2. Adopción de normas y revisadas

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(Nota 1) Efectivo y Equivalente al Efectivo.

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	1.1	200,00	600,00
Bancos	1.2	7.798,83	987,99
	US\$	<u>7.998,83</u>	<u>1.587,99</u>
<u>1.1. Caja</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica		200,00	600,00
	US\$	<u>200,00</u>	<u>600,00</u>
<u>1.2. Bancos</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pacífico Cta. Cte. #265978453		7.798,83	987,99
	US\$	<u>7.798,83</u>	<u>987,99</u>

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Empleados	2.1	1.300,00	150,00
Deudores Varios	2.2	613.429,11	456.188,50
	US\$	<u>614.729,11</u>	<u>456.338,50</u>

2.1 Cuentas por Cobrar Empleados

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Victor Contento Briseño		1.300,00	150,00
	US\$	<u>1.300,00</u>	<u>150,00</u>

2.2. Deudores Varios

<u>2.2. Deudores Varios</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andres Maza Briceño	45.000,00	0,00
Bolivar Tijuana	15.137,00	15.137,00
Carlos Acosta	39.910,00	0,00
Carmita Tacuri	58.989,70	0,00
Cristina Solorzano	57.119,65	0,00
Darwin Granda	51.500,00	51.500,00
Fernando Jadan	25.000,00	0,00
Guido Vilela	27.000,00	27.560,00
Jesus Dominguez Saavedra	31.986,00	0,00
Jimmy Quezada Guarnizo	40.100,00	0,00
Jorge Elizalde	40.156,01	40.156,01
Juan Marcelo Rojas	25.000,00	25.000,00
Lidia Chica	0,00	36.240,00
Luis Navarro	45.309,77	46.760,00
Manuel Coronel	36.600,00	0,00
Marcelo Ludeña	0,00	60.989,70
Mercedes Vilela	10.225,00	10.225,00
Victor Contento	0,00	61.076,79
Washinton Barahona	0,00	45.100,00
Yerry Lopez Andrade	24.317,98	0,00
Valores menores a \$10.000	40.078,00	36.444,00
	US\$ 613.429,11	456.188,50

La empresa no ha hecho la provisión para cuentas incobrables año 2019

(Nota 3) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materia Prima	3.1	11.682,76	85.606,44
	US\$	11.682,76	85.606,44

<u>3.1 Materia Prima</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cal P-24		193,96	1.028,00
Melaza		0,00	1.832,00
Nutriforce		441,30	2.787,00
Barbasco		1.470,00	0,00
Balanceado		9.577,50	68.536,00
Zeolita		0,00	1.452,00
Organix		0,00	9.971,44
	US\$	11.682,76	85.606,44

(Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos a Proveedores	4.1	6.863,22	3.924,88
	US\$	6.863,22	3.924,88

<u>4.1.Anticipo a Proveedores</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Byron Maza		150,00	0,00
Emapasr		181,30	0,00
Freddy Rubio		0,00	1.000,00
Gruentec		9,24	0,00
Jose Miguel Carrion		0,00	178,20
Kleber Torre		3.540,00	0,00
Marlom Ajila		2.904,30	1.990,00
PetroEcuador		78,38	756,68
	US\$	6.863,22	3.924,88

(Nota 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario a Favor de la Empresa (Rta)		0,00	12.771,76
Credito Tributario por Impuesto a la Renta		16.488,99	0,00
	US\$	16.488,99	12.771,76

(Nota 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	Terreno	Equipo de Computo	Mueble y Equipos de oficina	Maquinarias y Equipos de Campo	Vehiculo	Total
<u>Costo</u>						
31-dic-18	6.075,94	2.800,00	1.097,00	7.800,00	29.426,71	47.199,65
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.263,41	-1.263,41
31-dic-19	US\$ 6.075,94	2.800,00	1.097,00	7.800,00	28.163,30	45.936,24
<u>Depreciación Acumulada</u>						
31-dic-18	0,00	-2.613,33	-1.063,03	-2.405,00	-3.277,36	-9.358,72
Depreciación anual	0,00	-186,67	-33,97	-780,00	-2.658,43	-3.659,07
31-dic-19	US\$ 0,00	-2.800,00	-1.097,00	-3.185,00	-5.935,79	-13.017,79
Saldo Neto en Libros	US\$ 6.075,94	0,00	0,00	4.615,00	22.227,51	32.918,45

(Nota 7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales	7.1 229.274,10	196.503,60
Acreedores Varios	7.2 215.636,11	126.346,25
Otras cuentas por Pagar	7.3 66.620,56	103.258,15
	US\$ <u>511.530,77</u>	<u>426.108,00</u>

7.1. Proveedores Locales

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Amparito Mejia	2.254,00	0,00
Aquavi	23.034,29	0,00
Byron Palma	1.127,00	0,00
Darwin Zambrano	2.380,50	0,00
Gisis	125.618,62	109.099,96
Juan Agila Gonzales	31.733,84	41.733,84
Julio Villacres	0,00	1.534,40
Laoreense	0,00	2.446,53
Maria Vicuña	4.950,00	0,00
Marcelo Ludeña	0,00	1.163,36
Maria Once	0,00	1.875,06
MinmetecEcuador	2.940,30	1.437,48
Oceanus	16.131,02	12.128,82
Tito Coello	2.700,00	2.700,00
Tito Vargas	7.870,13	17.714,11
Menores US\$ 1,000	8.534,40	4.670,04
	US\$ <u>229.274,10</u>	<u>196.503,60</u>

7.2 Acreedores Varios

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Promaoro S.A.	215.566,11	126.346,25
Byron Palma	70,00	0,00
	US\$ <u>215.636,11</u>	<u>126.346,25</u>

7.3 Otras Cuentas por Pagar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Oceanus	66.620,56	103.258,15
	US\$ <u>66.620,56</u>	<u>103.258,15</u>

(Nota 8) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con el IESS	8.1	1.126,79	798,46
Con la Administracion Tributaria	8.2	4.233,32	1.839,10
Por Beneficios de Ley a Empleados	8.3	6.808,55	5.518,72
	US\$	<u>12.168,66</u>	<u>8.156,28</u>

<u>8.1 Con el IESS</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte Personal		726,36	555,02
Prestamos Quirografarios		312,43	173,04
Aportes Patronales IESS		88,00	70,40
	US\$	<u>1.126,79</u>	<u>798,46</u>

8.2 Con la Administracion Tributaria

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retencion en la Fuente 1%		1.200,16	619,84
Retencion en la Fuente 2%		169,98	115,00
Retencion en la Fuente 10%		1.194,45	333,33
Retencion IVA 30%		14,18	65,51
Retencion IVA 70%		47,88	305,42
Retencion IVA 100%		1.606,67	400,00
	US\$	<u>4.233,32</u>	<u>1.839,10</u>

8.3 Por Beneficios de Ley a Empleados

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Decimo Tercero Sueldo		640,51	456,82
Decimo Cuarto Sueldo		4.268,33	3.611,67
Vacaciones		1.899,71	1.450,23
	US\$	<u>6.808,55</u>	<u>5.518,72</u>

(Nota 9) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones por beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bonificación por Desahucio		1.701,59	0,00
Jubilación Patronal		2.715,48	0,00
	US\$	<u>4.417,07</u>	<u>0,00</u>

(Nota 10) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de Tres Mil Doscientos Ochenta 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, divididos en Tres Mil Doscientos Ochenta acciones **ordinarias y nominativas** de un dólar cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2019
Woodbrige Agency S.A.	3.270	1,00	99,70%	3.270,00
Zivadinovic Burneo Martin	10	1,00	0,30%	10,00
	3.280		100%	3.280,00

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades que resulte de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	<u>1.640,00</u>	<u>1.640,00</u>
US\$	<u>1.640,00</u>	<u>1.640,00</u>

Reserva Facultativa

Los accionistas podrán acordar, la formación de un fondo adicional de la reserva, para lo cual podrá destinar parte o totalidad de las utilidades liquidadas anuales. Esta reserva está a libre disposición de los accionistas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Facultativa	<u>4.396,20</u>	<u>4.396,20</u>
US\$	<u>4.396,20</u>	<u>4.396,20</u>

(Nota 11) INGRESOS OPERACIONALES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas 0%	1.291.752,24	1.269.563,69
Ingresos del Exterior	34,33	71,57
US\$	<u>1.291.786,57</u>	<u>1.269.635,26</u>

(Nota 12) COSTOS OPERACIONALES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costos de Venta y Producción	-663.393,95	-599.044,52
US\$	<u>-663.393,95</u>	<u>-599.044,52</u>

(Nota 13) GASTOS OPERACIONALES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bioacuaticos	-385.528,76	-521.743,53
Gastos de Administrativos	-243.383,01	-149.367,13
Gastos Financieros	-722,21	-540,20
US\$	<u>-629.633,98</u>	<u>-671.650,86</u>

Ing. Ketty Ruiz Dávila