

**EMPRESA ACUIFERA, BALANCEADOS Y NUTRIENTES
DEL ECUADOR AQUANUTRI S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares americanos)

EMPRESA ACUIFERA, BALANCEADOS Y NUTRIENTES DEL ECUADOR AQUANUTRI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EMPRESA ACUIFERA, BALANCEADOS Y NUTRIENTES DEL ECUADOR AQUANUTRI S.A.: (En adelante la Empresa) es una empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador según Escritura Pública del 09/Septiembre/2015, inscrita en el Registro Mercantil, ante la Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil con fecha del 10/Septiembre/2015.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica exclusivamente a las actividades de cultivo, investigación, desarrollo y venta de algas y artemia.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Urdesa Central, Calle Cedros Norte # 429, entre Quinta y Sexta Calle.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992938730001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Se han elaborado de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

3.1 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por efectivo (Caja) Bancos, la empresa al 31 de diciembre 2018 tiene US\$ 1.281,62 el mismo que se desglosa de de la siguiente manera:

| | |
|--------------|-----------------|
| Caja General | US\$800.00 |
| Bancos | <u>1.000.00</u> |
| Total | US\$1.800,00 |

3.3 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2018, el saldo se compone por las siguientes cuentas:

| | |
|-----------------------|------------------|
| Clientes | U\$18.915,75 |
| Anticipos Proveedores | <u>15.771,01</u> |
| Total | U\$34.686,76 |

3.4 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Al 31 de diciembre 2018 tiene US2.792,02 mismo que se registra en sus libros por Retenciones en la fuente por las ventas efectuadas.

3.5 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2018 tiene US67.679,26 mismo que se registra en sus libros por Importaciones en Transito.

3.6 ACTIVOS FIJOS

Las Partidas de Propiedad, Planta y Equipo se medirán inicialmente por su costo, mismo que comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

Al 31 de diciembre del 2018 tiene un saldo de U\$68.203,90, cuyo movimiento es el siguiente:

| | |
|----------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres | U\$3.878,68 |
| Equipo de Refrigeración | 16.292,07 |
| Vehículos | <u>15.226,00</u> |
| Total Costo | U\$35.396,75 |
| (-) Depreciación Acumulada | <u>5.943,09</u> |
| Activo Fijo Neto | U\$29.453,66 |

3.7 OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 presenta un saldo de U\$84.416,43 misma que corresponde a Gastos de Investigación y desarrollo, que de acuerdo a la normativa contable será amortizada en 20 años. El movimiento es el siguiente:

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Gastos de Investigación y Desarrollo | U\$84.416,43 |
| (-) Amortización Acumulada | <u>(4.220,82)</u> |
| Total | U\$80.195,61 |

3.8 CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones por pagar presentan al 31 de Diciembre del 2018 los siguientes saldos:

| | |
|--|---------------|
| Proveedores | U\$10.796,41 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 1.806,16 |
| Beneficios Sociales por Pagar | 1.122,53 |
| Obligaciones con el IESS | 6.738,53 |
| Anticipo de Clientes | <u>153,90</u> |
| Total | U\$20.617,53 |

3.9 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de Impuestos por Pagar se presentan de la siguiente manera:

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Retenciones de IVA por Pagar | U\$5.644,59 |
| Retenciones en la Fuente por Pagar | <u>4.616,14</u> |
| Total | U\$10.260,73 |

3.10 PASIVOS A LARGO PLAZO

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 se presenta a continuación

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Cuentas por Pagar Relacionadas | U\$74.917,72 |
|--------------------------------|--------------|

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Cuentas por Pagar Terceros | <u>4.675,00</u> |
| Total | U\$79.592,72 |

3.11 CAPITAL

El capital social es de U\$800,00 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018.

3.12 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se presenta un saldo de 12.502,03 como Utilidad del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2018.

3.13 GASTOS

Corresponde a todas las erogaciones efectuadas para las operaciones propias de la compañía. Un resumen de estos gastos se presenta a continuación.

| | Saldo al <u>31-12-2018</u> |
|--|---|
| Gastos de Personal | U\$ 23.609,02 |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | U\$ 47,35 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | U\$ 7.589,26 |
| Gastos de Ventas | U\$ 4.502,87 |
| Otros Gastos Administrativos | <u>U\$ 44.438,91</u> |
| Total Gastos Administrativos y ventas | U\$80.187,41 |

Atentamente,


 ARTURO ALVAREZ ALVAREZ
 PRESIDENTE