

INDUSTRIA ACUICOLA AGER INDACUAGER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIA ACUICOLA AGER INDACUAGER S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura otorgada el 19 de septiembre de 2017 ante la Abg. Yudy Lizeth Blacio Moreno, Notaria Pública Segunda del cantón Machala, aprobada por la Intendencia de Compañías de Machala el 18 de octubre de 2017, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala bajo el No. 393, y anotado en libro repertorio con el No. 3957 del 26 de octubre de 2017.

OBJETO SOCIAL: La Explotación de Criaderos de Camarones(Camaroneras), Criaderos de Larvas de Camarón (Laboratorios de Larvas de Camarón).

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro de la Propiedad del 18 de octubre de 2017.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Se encuentra ubicada en la Provincia de El Oro Cantón Machala, Av. 25 de Junio, Urbanización Ciudad Verde Manzana 19.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Zaruma con RUC: 0791799015001.

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

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 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 Accionistas en Junta General

- *De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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. Moneda

a. 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.

2.3. Responsabilidad de la información

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

En la preparación de los Estados Financieros se han realizados bajo Normas de Información Financiera NIFF al cierre del ejercicio fiscal 2018, apegándose a los criterios de valoración y reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Información referida al ejercicio 2019

La información contenida en el ejercicio 2019 se presenta, conforme a los saldos presentados al cierre del año en mención tomando en consideración que existieron cambios en el patrimonio; Ing. Aguirre Celi Dalton Ignacio con (13350) seis mil setecientas acciones nominativas que corresponden al 67.00%; Keyla Dayanari Maldonado Ramirez con (6650) seis mil seiscientos cincuenta acciones nominativas que corresponden al 33.25%; , quedando de esta manera conformado el 100% del Capital total de la compañía.

2.5. Período Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, 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 2019, han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, los mismos que reflejan la verdadera situación financiera de la empresa al cierre del período contable.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2018

3.1. Conciliación del Patrimonio

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																			
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION		RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20.000,00	-	-	-	15.236,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.236,02	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.236,02	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20.000,00	-	-	-	5.134,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.101,48	N	35.236,02
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					10.101,48														
Aumento (deminución) de capital social	D																		
Aportes para futuras capitalizaciones		-																	
Prima por emisión primaria de acciones			P																
Dividendos										N									
Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales					10.101,48														
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									
Otros cambios (detalle)				D	D	D	-	D	D	D	D						D	D	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																			N

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Otras cuentas por cobrar, e) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que, desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los 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 clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.2.2. Reconocimiento y Valoración

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando el derecho a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de producción. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

La compañía al iniciar sus actividades en el último trimestre del año 2018 y al encontrarse en su proceso de producción, procede a realizar el correspondiente ajuste de la producción en proceso, para poder reconocer el ingreso cuando se produzcan los beneficios futuros.

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante, la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado un terreno y las instalaciones edificadas en el mismo de acuerdo a lo que indica el pago de los predios, lo que ha supuesto un incremento en las Propiedades, Planta y Equipo.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación. Adicionalmente se está utilizando una depreciación acelerada en el caso de las Maquinarias y Equipos en función del desgaste a las que están sometidas por la actividad.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.5. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos.

4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

4.7. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario 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.

4.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

4.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo que fue reconocido en los balances de años anteriores (Reserva Jubilación Patronal), ha sido reversado debido a que se liquidó todo el personal y esta provisión ya no reflejaba la realidad económica de la compañía.

4.11. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

4.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.14. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

4.15. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en la Ley.

4.16. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.17. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.18. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

6. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2019

En Dólares

Código	Cuenta	Saldo
1.	ACTIVO	35.382,69
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	27.322,69
1.1.01.	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	35.556,00
1.1.01.01.	CAJA Y BANCOS	14.180,49
1.1.02.	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	-
1.1.02.02.	CUENTAS POR COBRAR - TERCEROS	-
1.1.03.	<u>INVENTARIOS</u>	
1.1.03.03.	INVENTARIOS DE MERCADERIAS EN PROCESO	9.688,79
1.1.05.	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	3.453,41
1.1.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	3.453,41
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	8.060,00
1.2.01.	<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	8.060,00
1.2.01.01.	MAQUINARIA Y EQUIPO	8.060,00
2.	PASIVO	-146,67
2.1.	PASIVO CORRIENTE	-146,67
2.1.03.	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	-
2.1.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS	-
2.1.07.	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	-
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-146,67
2.1.07.03.	CON EL IESS	-
2.1.07.05.	PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES	-
3.	PATRIMONIO	-35.236,02
3.0.	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	-35.236,02
3.0.01.	<u>CAPITAL</u>	-20.000,00
3.0.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-20.000,00
3.1.	RESERVAS	-15.236,02
3.1.01.	<u>RESERVAS</u>	-15.236,02
	RESERVA FACULTATIVA	-15.236,02
3.1.	RESULTADOS	-
3.1.01.	<u>UTILIDAD DEL PERIODO</u>	-
3.1.01.01.	UTILIDAD DEL PERIODO	-

7. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre de 2019

En Dólares

<u>Código</u>	<u>Cuenta</u>	<u>Saldo</u>
4.	INGRESOS	(4,250.00)
4.1.	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	(4,250.00)
4.1.01.	<u>VENTA DE BIENES</u>	(4,250.00)
4.1.01.02.	VENTA DE CAMARON PRODUCIDO	(4,250.00)
4.1.01.02.003	Ventas de Camaron	(4,250.00)
5.	COSTOS Y GASTOS	4,250.00
5.1.	<u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</u>	(5,006.02)
5.1.01.	<u>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</u>	(5,985.49)
5.1.01.06.	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	3,703.30
5.1.01.06.003	Insumos	3,703.30
5.1.01.10.	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	(9,688.79)
5.1.01.10.001	Inventario Final de Productos en Proceso	(9,688.79)
5.1.04.	<u>COSTOS INDIRECTOS</u>	979.47
5.1.04.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	339.28
5.1.04.06.004	Mantenimiento de vehiculo CIP	339.28
5.1.04.07.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	381.13
5.1.04.07.003	Combustible Vehículos operativos	155.36
5.1.04.07.014	Suministros Y Materiales	225.77
5.1.04.08.	OTROS COSTOS INDIRECTOS	259.06
5.1.04.08.004	Transporte	180.00
5.1.04.08.008	Proceso y Empaque de Camaron	79.06
5.2.	<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	9,256.02
5.2.02.	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	1,969.67
5.2.02.04.	SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA	38.00
5.2.02.04.001	Papeles y Utiles de Oficina	38.00
5.2.02.09.	HONORARIOS A PROFESIONALES	1,931.67
5.2.02.09.002	Honorarios Profesionales	1,931.67
5.2.03.	<u>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	7,286.35
5.2.03.01.	MANTENIMIENTO Y REPARACION	4,961.86
5.2.03.01.002	Mantenimiento y Reparación de Instalación	2,725.02
5.2.03.01.003	Mant.y Repar. de Maquin. y Equipo	2,236.84
5.2.03.02.	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	1.00
5.2.03.02.001	Comisiones Bancarias	1.00
5.2.03.05.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,323.49
5.2.03.05.002	IVA que se carga al Gasto	855.96
5.2.03.05.003	OtrosGastos	30.00
5.2.03.05.004	Servicios Prestados	1,437.53

8. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO				
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
																				30401	30402
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	20,000.00	-	-	-	15,236.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,236.02	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	20,000.00	-	-	-	5,134.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,101.48	-	35,236.02
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	20,000.00	-	-	-	5,134.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,101.48	N	35,236.02
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D									-
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D									-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	10,101.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	D																				-
Aportes para futuras capitalizaciones		-																			-
Prima por emisión primaria de acciones			P																		-
Dividendos										N											-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					-	10,101.48															-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							N				P										-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								N			P										-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									N		P										-
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D								D	D	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																					-