



## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 DE LA COMPAÑÍA EQUAPOR S.A.**

### **NOTA 1: INFORMACION GENERAL**

EQUAPOR S.A., es una sociedad anónima que inicio sus actividades comerciales el 30 de junio del año 1997, radicada en el Ecuador, el domicilio de su sede administrativa es en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, su número de expediente 77950 y está representada por la señora Alexandra del Rocío Fajardo Tinoco como su Gerente General. La actividad principal de la compañía EQUAPOR S.A., es dedicarse a las ACTIVIDADES DE EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES, actividad que se lleva a cabo en la Isla Orozco, Parroquia Puná, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas .

### **NOTA 2: BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLE APLICADOS.**

#### **2.1 INFORMACION PRESENTADA**

Lo Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y mediana empresa (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

#### **2.2 PERIODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período.

Estados de Situación Financiera: año 2016

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: año 2016

Estados de Cambios en el Patrimonio: 2016



### 2.3 BASE DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la Compañía reflejan la situación financiera de EQUAPOR S.A. al 31 de diciembre del 2016, los mismo que aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 28 de Marzo del año 2017.

### 2.4 POLITICAS CONTABLE SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

#### 2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es moneda funcional y de presentación de la compañía.

#### NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y Equivalentes del efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizara a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Dólares</b>	<b>Dólares</b>
Caja Chica	783,65	800,00
Bancos	1.000,34	
Inversiones Temporales	<u>1.000,00</u>	
	<b>2.783,99</b>	<b>800,00</b>

#### NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:



	2016	2015
	Dólares	Dólares
Cientes	-	27804,11
Anticipos al Personal	0,60	409,19
Préstamos al Personal	200,00	
Varios Deudores	<u>19.275,12</u>	<u>11.157,10</u>
	<u>19.475,72</u>	<u>39.370,40</u>

#### NOTA 5 : 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 promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales y otros servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

	2016	2015
	Dólares	Dólares
Inventario de Suministros o Materiales	<u>65.573,26</u>	<u>21795,03</u>
	<u>65.573,26</u>	<u>21.795,03</u>

#### NOTA 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipo, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

	2016	2015
	Dólares	Dólares
Seguros Pagados por Anticipado	1.635,20	1.044,92
Anticipo a Proveedores	<u>3.921,23</u>	<u>10.682,71</u>
	<u>5.556,43</u>	<u>11.727,63</u>

#### NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al Impuesto a la renta.



Estos rubros se presentaran, en el Estado de Situación financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Crédito Tributario I.R.	-	<u>13.680,59</u>
	:	<u>13.680,59</u>

#### NOTA 8: ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se registran como Activos Biológicos a los animales vivos en crecimiento en todas sus fases, al finalizar el período fiscal, se ha determinado su valor razonable en el mercado menos los Gastos de Colocación (Transporte en Gabarra), de acuerdo a las tallas y al precio obtenido de la empresa Expalsa, Exporatora de Alimentos al 31 de Diciembre de 2016.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Animales vivos en crecimiento	<u>301.241,12</u>	<u>258.705,23</u>
	<u>301.241,12</u>	<u>258.705,23</u>

#### NOTA 9: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen por su costo de adquisición y al revalúo, realizado en el año 2012, en la adopción de la NIIF.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulada de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir en la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.



Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que la Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos	Años
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Maquinaria y Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5
Otros Activos	10

El valor residual y la Vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

En este período se realizó la venta de 1 Motor Fuera de Borda Yamaha 150, que se encontraba en mal estado.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Edificaciones (Revalúo)	44.200,00	44.200,00
Instalaciones (Revalúo)	6.200,00	6.200,00
Instalaciones (Costo)	58.686,74	54.576,86
Adecuación Piscinas	46.315,49	18.249,64
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.495,00	1.495,00
Maquinaria y Equipo (Revalúo)	40.000,00	40.000,00
Maquinaria y Equipo (Costo)	140.765,02	137.208,22
Naves, Aeronaves y Barcazas	2.400,00	2.400,00
Equipo de Computación y Software (Costo)	4.426,01	3.058,01
Vehículos (Costo)	<u>59.835,30</u>	<u>22.845,30</u>
	<u>404.323,56</u>	<u>330.233,03</u>

#### NOTA 10: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presente que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporar beneficio económicos.



Se registraran como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuaran por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las cuentas por pagar, se realizara parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adecuado.

Las cuentas por pagar se presentaran en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo, pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, estos se reclasifican en el Situación Financiera en el largo plazo.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Proveedores Locales	156.399,63	163.495,63
Varios Acreedores	<u>65.374,80</u>	<u>155.102,70</u>
	<u>221.775,43</u>	<u>318.598,33</u>

#### NOTA 11: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La Compañía posee una obligación Financiera a 12 meses con Corporación CFC por la compra de camioneta Mazda Bt-50.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Locales	19.356,28	0,00
	<u>119.262,19</u>	<u>0,00</u>

#### NOTA 12: DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art. 297 de la ley de compañías.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Dividendos por pagar	119.262,19	63.190,43
	<u>119.262,19</u>	<u>63.190,43</u>



#### NOTA 13: OTRAS OBLIGACIONES

Se registran en otras obligaciones las cuentas por pagar con la Administración Tributaria, Obligaciones con el IESS, Beneficios a Empleados, participación a Trabajadores e Impuesto Diferido.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Con la Administración Tributaria	1.422,26	2.552,49
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	6.296,89	3.059,94
Obligaciones con el IESS	3.191,59	3.099,54
Por Beneficios a Empleados	14.052,39	9.276,31
Participación Trabajadores	15.324,90	689,09
Impuestos Diferidos	<u>10.556,43</u>	<u>-</u>
	<u>50.844,46</u>	<u>18.677,37</u>

#### NOTA 14: PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS / LARGO PLAZO

Equapor S.A. provisiona los beneficios a largo plazo de los empleados con lo que respecta a Bonificación por Desahucio, la Provisión por Jubilación Patronal no se realiza por cuanto los Trabajadores no tienen el tiempo mínimo de trabajo de 10 años, para que este Gasto se convierta en deducible.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Desahucio	<u>4.022,00</u>	-
	<u>4.022,00</u>	-

#### NOTA 15: CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Debido a la liquidez de la Compañía, los préstamos realizados por los Accionistas no serán considerados en el corto plazo.



	2016 Dólares	2015 Dólares
Cuentas por Pagar Accionistas	<u>82.444,87</u>	106.126,17
	<u>82.444,87</u>	<u>106.126,17</u>

#### NOTA 16: RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan en netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Venta de Camarón	<u>1.349.151,95</u>	<u>1.368.059,09</u>
	<u>1.349.151,95</u>	<u>1.368.059,09</u>

#### NOTA 17: RECONOCIMIENTO DE OTROS INGRESOS

Otros ingresos incluye Ganancia por Medición de Activos Biológicos, Ganancia por reversión de pasivos de beneficios a empleados y reembolso de gastos como intermediario de la Empresa Relacionada AGROSHRIMP S.A.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Sobrante de Inventario	-	561,04
Ganancia por Medición de Activos Biológicos	47.983,77	-
Ganancia por Reversión de pasivos de Beneficios a Empleados	660,00	-
Reembolso de Gastos	11.153,05	-
	<u>59.796,82</u>	<u>561,04</u>



**NOTA 18: RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación de activos, efectivos y otras partidas equivalentes, al efectivo, inventarios o propiedad, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

	2016 Dólares	2015 Dólares
Costos de Ventas y Producción	1.137.341,93	1.276.660,31
Gastos Administrativos	121.457,08	87.365,87
	<u>1.258.799,01</u>	<u>1.364.026,18</u>

**NOTA 19: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de Accionistas celebrada el día 28 de Marzo de 2017.

Fajardo Tinoco Alexandra del Rocio  
GERENTE GENERAL  
EQUAPOR S.A.