

LACRIMAR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 01 DE
ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas de los Estados Financieros

LACRIMAR S.A.**ESTADO SITUACION FINANCIERA**

	2017	2018	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Y Equivalente A Efectivo	\$ 2.400,38	\$ 11.099,39	362,40
Cuentas Y Documentos Por Cobrar			
Clientes-Biogemar	\$ 5.000,00	\$ 5.060,00	1,20
Retención 100% IVA		\$ 1.443,85	
Crédito Tributario Impuesto Renta	\$ 4.066,69	\$ 6.789,61	66,86
Anticipo Impuesto A La Renta	\$ 4.555,73	\$ -	
Otros Por Cobrar	\$ -	\$ 5.217,93	
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES			
Infraestructura Laboratorio	\$ 115.000,00	\$ 117.978,41	2,59
Herramientas, Planta Y Equipo	\$ 25.000,00	\$ 25.432,90	1,73
DEPRECIACIONES ACUMULADAS			
Deprec. Acum. Infraex. Lab	\$ (63.250,00)	\$ (64.079,73)	1,31
Deprec. Acum. Herramientas	\$ (25.000,00)	\$ (25.432,90)	1,73
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 67.772,80	\$ 83.509,46	23,22
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
Beneficios Sociales Por Pagar	\$ 477,50	\$ 228,67	- 52,11
15% Participación De Utilidades	\$ -	\$ 2.491,63	
Aporte Personal Y Patronal	\$ 572,88	\$ 86,41	- 84,92
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			
Impuestos Fiscales	\$ 300,00	\$ 49,82	- 83,39
Impuesto A La Renta		\$ -	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
Otras Cuentas Por Pagar Deposito Garantia	\$ -	\$ 2.530,00	
Otras Cuentas Por Pagar	\$ -	\$ 183,38	
TOTAL DE PASIVOS	\$ 1.515,38	\$ 5.569,90	267,56
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital Suscrito	\$ 3.400,00	\$ 3.400,00	-
Otros Superávits	\$ 58.996,64	\$ 58.996,64	-
Utilidades Acum. Años Anteriores	\$ 8.142,99	\$ 8.142,99	-
Perd. Acum. Años Anteriores	\$ -	\$ (129,49)	
Utilidad Del Ejercicio	\$ -	\$ 7.529,43	
Perdida Del Ejercicio	\$ (4.282,21)	\$ -	
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 66.257,42	\$ 77.939,56	17,63
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 67.772,80	\$ 83.509,46	23,22



SRA. CYNTHIA TORRES CINO
GERENTE



ING. LADY ESPINAR ALVARADO
CONTADORA

LACRIMAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS

Ingresos Tarifa 12% \$ 34.500,00
TOTAL DE INGRESOS \$ 34.500,00

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y Salarios \$ 3.210,00
Décimo Tercero y Cuarto \$ 494,81
Vacaciones \$ 133,75
Fondo de Reserva \$ -
Aporte Patronal y Personal IESS \$ 390,02
Servicios Prestados \$ 1.240,00
Gastos Generales \$ 215,87
Arriendo \$ 160,00
Suministros y Materiales \$ 2.397,35
Transporte y Movilización \$ 2.606,76
Mantenimiento Y Adecuaciones \$ 2.266,45
Gasto Varios \$ 530,36
Seguro Vehicular \$ 782,97
Depreciaciones \$ 1.262,63
Otros Gastos Administrativos \$ 1.950,68
Multas \$ 7,27
Trámites Legales \$ 222,90

GASTOS FINANCIEROS

Servicios Bancarios Comisiones \$ 17,34
TOTAL DE GASTOS \$ 17.889,14

UTILIDAD DEL Ejercicio \$ 16.610,86
15% Participación de Trabajadores \$ 2.491,63
Pérdida de Años Anteriores a Amortizarse \$ 4.152,72
22% Impuesto a la Renta \$ 2.437,08
(-)Retenciones del Período \$ 2.760,00
(-)Crédito Tributario de Años anteriores \$ 6.466,69
Crédito Tributario del Ejercicio \$ 6.789,61


Sr. Cynthia Torres Cino
Gerente


Ing. Lady Espinar Alvarado
Contadora

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

	Capítal Social	Superávit de Revaluación	Ganancias (pérdidas) acumuladas		Patrimonio Total
			Ganancias Acumuladas	Ganancia Neta del Período	
	301		30601	30701	
Saldo al Inicio del Período Actual	\$ 3.400,00	\$ 58.996,64	\$ 3.860,78	\$ -	\$66.257,42
Cambios en patrimonio					
Resultado Integral					
Ganancia (pérdida)				\$ 11.682,14	\$11.682,14
Saldo Final Período Actual	\$ 3.400,00		\$ 3.860,78	\$ 11.682,14	\$77.939,56


Sra. Cynthia Torres Cino.
 Gerente


Ing. Lady Espinar Alvarado
 Contadora

LACRIMAR S.A.**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****Estado de flujos de efectivo****Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación**

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios \$ 27.391,88

Otros cobros por actividades de operación \$ 7.775,50

Clases de pagos

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios \$ -19.661,25

Pagos a y por cuenta de los empleados \$ -

Otros pagos por actividades de operación \$ -707,88

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación \$ 14.798,25

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión

Préstamos a entidades relacionadas \$ -

Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo \$ -

Compras de propiedades, planta y equipo \$ -3.411,31

Otras entradas (salidas) de efectivo \$ -2.687,93

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión \$ -6.099,24

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación

Pagos de préstamos \$ -

Otras entradas (salidas) de efectivo \$ -

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación \$ -

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$ 8.699,01

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo \$ 2.400,38

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo \$ 11.099,39Sra. Cynthia Torres Cino
GerenteIng. Lady Espinar Alvarado
Contadora

LACRIMAR S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre de 2018
Expresados en Dólares E.U.A.

NOTA # 1

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA Y ACTIVIDADES ECONOMICAS

LACRIMAR S.A., se constituyó por escritura pública, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.IJ.DJC.G. 99-2-1-1-0003305 del 14 de Septiembre de 1999 y debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Diciembre de 1999 y se dedica a la explotación, cría y laboratorio de larvas de camarón, sus oficinas domiciliadas en Samborondon km7.5 vía la puntilla , Urbanización LAGO SOL Mz. B solar 9.

Los estados financieros de LACRIMAR S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 02 de Abril del 2019.

NOTA # 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados Financieros son las siguientes:

Sistema Contable: La contabilidad de los Estados Financieros de la Compañía LACRIMAR S.A. Se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) y prácticas de contabilidad General aceptada y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y normas legales.

Unidad Monetaria : De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar Americano.

NOTA #3

3.1 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros, reflejan la situación financiera de LACRIMAR S.A. al 31 de diciembre de 2018, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 2 de abril de 2019.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

3.2. 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.

3.3. ACTIVOS FINANCIEROS

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) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) 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.

NOTA # 4

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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.

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

Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los US\$250, dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

NOTA # 5

CUENTAS POR PAGAR

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades

para el giro normal de operaciones, que se valorarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

NOTA # 6

INGRESOS OPERACIONALES

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.

NOTA # 7

GASTOS OPERACIONALES

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.

Hasta aquí el informe de NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS presentados a la Superintendencia de Compañías y Valores de Guayaquil, correspondiente al ejercicio Económico 2018.

