

LACRIMAR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 01 DE
ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

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**

	2018	2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	\$ 11.099,39	\$ 10.061,57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
CLIENTES-BIOGEMAR	\$ 5.060,00	\$ 7.590,00
IVA EN COMPRAS (CRÉDITO TRIBUTARIO)	\$ 0,00	\$ 1.332,99
RETENCION 100% IVA	\$ 1.443,85	\$ 3.093,85
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA		
CRÉDITO TRIBUTARIO EN AÑOS ANTERIORES	\$ 6.466,69	\$ 6.789,61
RETENCION IMPTO RENTA 8%	\$ 322,92	\$ 2.146,07
SRA. CYNTHIA TORRES	\$ 5.217,93	\$ 43,96
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
INFRAESTRUCTURA lab	\$ 117.978,41	\$ 117.978,41
HERRAMIENTAS, PLANTA Y EQUIPO	\$ 25.432,90	\$ 25.432,90
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
DEPREC. ACUM. INFRAEX. LAB	\$ (64.079,73)	\$ (90.784,27)
DEPREC. ACUM. HERRAMIENTAS	\$ (25.432,90)	
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 94.608,86	\$ 83.685,09
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR		
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		
SUELDOS POR PAGAR	\$ -	\$ 401,64
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
DECIMO TERCERO POR PAGAR	\$ 33,33	\$ 33,83
DECIMO CUARTO POR PAGAR	\$ 128,67	\$ 352,33
VACACIONES	\$ 66,67	\$ 269,78
15% PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES	\$ 2.491,63	\$ 101,15
APORTE PERSONAL Y PATRONAL	\$ 86,41	\$ 175,51
FONDO DE RESERVAS	\$ -	\$ (0,00)
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
IMPUESTOS FISCALES		
IVA EN VENTAS	\$ -	\$ 1.320,00
RETENCION IVA 30%	\$ 0,00	\$ 2,92
RETENCIÓN IVA 100%	\$ -	\$ 15,00
RETENCIÓN IVA 70%	\$ 23,94	\$ 42,23
RETENCION A LA FUENTE 1%	\$ 12,68	\$ 0,80

RETENCION A LA FUENTE 10%	\$	-	\$	50,01
RETENCION A LA FUENTE 2%	\$	3,20	\$	(0,00)
RETENCION A LA FUENTE 8%	\$	10,00	\$	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO				
Otras Cuentas Por Pagar Deposito Garantía	\$	2.530,00	\$	2.530,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	183,38	\$	151,09
TOTAL DE PASIVOS	\$	5.569,90	\$	5.446,28
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO	\$	3.400,00	\$	3.400,00
SUPERAVITS PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	\$	58.996,64	\$	58.996,64
UTILIDADES ACUM. AÑOS ANTERIORES	\$	8.142,99	\$	15.672,42
PERD. ACUM. AÑOS ANTERIORES	\$	(4.282,21)	\$	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	11.682,15	\$	169,75
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	-	\$	-
TOTAL DE PATRIMONIO	\$	77.939,57	\$	78.238,81
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	\$	83.509,47	\$	83.685,09
	\$	(11.099,39)	\$	0,00

LACRIMAR S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****2019****INGRESOS****INGRESOS OPERACIONALES****VENTAS**

INGRESOS TARIFA 12% \$ 30.283,53

TOTAL DE INGRESOS \$ 30.283,53**GASTOS****GASTOS OPERACIONALES****GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Sueldos y Salarios \$ 4.874,52

Décimo Tercero y Cuarto \$ 826,88

Vacaciones \$ 203,11

Fondo de Reserva \$ 135,35

Aporte Patronal y Personal IESS \$ 592,25

Servicios Prestados \$ 1.523,87

Gastos Generales \$ 525,00

Arriendo \$ 1.420,00

Suministros y Materiales \$ 187,95

Transporte y Movilización \$ 1.699,86

MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES \$ 6.444,78

Paquete Turístico \$ 948,06

Seguro Vehicular \$ 1.788,60

Depreciaciones \$ 1.271,65

Otros Gastos Administrativos \$ 3.984,70

Alimentación \$ 2.872,43

Multas \$ 285,38

Intereses \$ -

Trámites Legales \$ -

GASTOS FINANCIEROS

Servicios Bancarios Comisiones \$ 24,84

TOTAL DE GASTOS \$ 29.609,21**TOTAL DE COSTOS Y GASTOS \$ 29.609,21**

UTILIDAD DEL Ejercicio \$ 674,32

LACRIMAR
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
NETO

	Capital Social	Superávit de Revaluación	Ganancias (pérdidas) acumuladas		Patrimonio Total
			Ganancias Acumuladas	Ganancia Neta del Período	
	301	30504	30601	30701	
Saldo al Inicio del Período Actual	\$ 3.400,00	\$ 58.996,64	\$ 3.860,78	\$ -	\$66.257,42
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (disminución) por correcciones de errores	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
Saldo Inicial Reexpresado	\$ 3.400,00		\$ 3.860,78	\$ -	\$66.257,42
Cambios en patrimonio					
Resultado Integral					
Ganancia (pérdida)				\$ 169,75	\$ 169,75
		Otro resultado integral		\$ -	\$ -
		Resultado integral		\$ 169,75	\$ 169,75
Emisión de patrimonio	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos			\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	\$ -		\$ 11.811,64	\$ -	\$11.811,64
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control			\$ -	\$ -	\$ -
Total de cambios en patrimonio	\$ -		\$ 11.811,64	\$ 169,75	\$11.981,39
Saldo Final Período Actual	\$ 3.400,00		\$ 15.672,42	\$ 169,75	\$78.238,81

LACRIMAR S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
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 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 01 de junio de 2020.

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 2019, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 1 de junio de 2020.

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 valuarán 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 2019.