

# **ANALISIS DE ESTADOS FINANCIEROS 2019**

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

**Guayaquil, marzo del 2020**

# ***ANALISIS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA***

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**AGRICOLA Y COMERCIAL STA. MARIANITA CIA LTDA. AYCOSAM.**, fue constituida según escritura pública otorgada el 03 octubre del 2002 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas – Ecuador, con un capital social de \$3.000,00 e inscrita en el registro de la propiedad del cantón Samborondón el 31 enero 2003. Expediente 113164

Su actividad principal es exclusivamente la explotación agrícola en todas sus fases, a la siembra, cosecha, distribución, comercialización, compra-venta al por mayor y al por menor, consignación, importación, exportación de todo tipo de productos agrícolas de ciclos cortos o largos. Podrá ejecutar toda actividad relacionada con la cría, explotación y comercialización de toda clase de ganado, así como también de sus productos derivados. Dentro de esta rama, podrá ejecutar operaciones de comercialización, distribución y de asesoramiento técnico de todo tipo de insumos y productos veterinarios, en fin, podrá adquirir bienes muebles o inmuebles y realizar toda clase de actos, convenios de su funcionamiento social y que son permitidos por la Legislación Ecuatoriana.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2019 ha sido autorizado por la Administración de la Compañía y sometidos a aprobación de la Junta General de Accionistas realizada en marzo 04 del 2019.

## **2. BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m) del país.

### Bases de consolidación

Los estados financieros fueron consolidados incorporan los estados financieros de la Sociedad. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos intra grupo han sido eliminados.

### Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y/o brindan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable asociada con las ventas cobradas.

## **ACTIVOS**

*EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO. - Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.*

*Para el año 2019 cuenta con un valor de \$ 0,00*

*DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS. - Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.*

*Para el año 2019 tiene un valor de \$ 0,00*

*PROVISION CUENTAS INCOBRABLES. - Forma parte de los activos donde se presentan los riesgos de cobro sobre las cuentas por cobrar, para los periodos contables se establece lo que el Servicio de Rentas Internas manifiesta en la ley este es el 1%, si la compañía viera prudente incrementar esta provisión se lo aplicara de carácter prospectivo de acuerdo con lo que establece la SECCION 10 Políticas, Estimaciones y errores.*

*En 2019 termina con valor de \$ 0.00.*

## **INVENTARIOS**

*INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS. - La Compañía, reconoce sus inventarios de productos terminados, materiales e insumos al costo promedio ponderado y se miden al **costo histórico**.*

*En el 2019 cuenta con un valor de \$ 0,00*

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

*CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA. - Se registrará el crédito tributario IVA.*

*En el 2018 tenemos un valor de \$ 0.00.*

*ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA. - Se registrará el crédito tributario por el Impuesto a la Renta.*

*Al 2019 refleja un saldo de \$ 1.899,31*

## **ACTIVO NO CORRIENTE**

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

*Se registran las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente utilizadas por la entidad, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones, excepto los terrenos.*

*TERRENOS. - En el 2019 registra un saldo de \$ 694.826,00 no hubo adquisiciones.*

*EDIFICIOS. - En el 2019 registra un saldo de \$ 98.975,00 no hubo adquisiciones.*

*INSTALACIONES. - En el 2019 registra un saldo de \$ 0,00 no hubo adquisiciones.*

*MUEBLES Y ENSERES. - Para el año 2019 tiene un valor de \$ 0.00.*

*MAQUINARIA Y EQUIPO. - Para el año 2019 registra un saldo de \$5.000,00 no registra variación respecto al año anterior.*

*EQUIPO DE COMPUTACION. - En el año 2019 tiene un saldo de \$ 0.00 no hubo adquisiciones.*

*VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE. - En el 2019 registra un saldo de \$ 0.00.*

*REPUESTOS Y HERRAMIENTAS. - En el 2019 registra un saldo de \$ 0,00 no hubo adquisiciones.*

*DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. - Para el 2019 refleja un valor de \$10.897,50*

## **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

*DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR. - En el 2019 registra un saldo de \$ 0,00.*

### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

*INVERSIONES ASOCIADAS. - En el 2019 registra un saldo de \$ 0,00.*

*OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. - En el 2019 registran un saldo de \$ 0,00.*

## **PASIVOS**

### **PASIVO CORRIENTE**

*CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES. - Son proveedores de productos y servicio en general, pero no tienen mayor incidencia en el producto.*

*Para el 2019 refleja un valor de \$ 0,00*

### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

*CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA. - Son rubros que se liquidan mes a mes y corresponden a retenciones de renta y de IVA aplicados a las normas del SRI.*

*De acuerdo a lo establecido en el artículo 16 del reglamento para aplicación de la ley de régimen tributario interno, la empresa está obligada a pagar el Impuesto a la Renta, provisión calculada mediante la aplicación de la tasa del 22% de impuesto aplicable a las utilidades gravables del periodo comprendido entre 1ro. De enero al 31 de diciembre.*

*En el año 2019 termina con un saldo de \$ 0.00*

*CON EL IESS. - El pasivo por obligaciones intervienen el uso de partidas como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código. Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:*

*13er sueldo*

*14to sueldo*

*Vacaciones*

*Fondo de reserva*

*Préstamos Quirografarios*

*Préstamos Hipotecarios*

*Para el año 2019 tiene un valor de \$ 0,00*

*POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS. - En concordancia con las disposiciones legales vigentes con el Código de Trabajo Ecuatoriano la compañía debe asignar el 15% de sus utilidades netas, antes de la estimación del Impuesto a la Renta, la misma que se registra como una provisión con cargo a los resultados del ejercicio económico subsiguiente.*

*En el año 2019 registra un saldo de \$ 0,00*

## **PASIVOS NO CORRIENTE**

*CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - En el 2019 registra un saldo de \$ 0.00.*

*OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. - En el 2019 registra un saldo de \$ 0,00.*

*PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - En el 2019 registra un saldo de \$ 0,00.*

*OTROS PASIVOS. - En el 2019 registran un saldo \$ 785.060,54*

## **PATRIMONIO**

**CAPITAL PAGADO.** - Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

*El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal.*

*En el año 2019 registra un valor de \$ 3.000,00.*

**APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN.** - En el 2019 registra un saldo de \$ 0.00.

**RESERVAS.** - La ley de compañías exige que las empresas transfieran a reserva legal, de las utilidades liquidas de cada ejercicio económico, un porcentaje no menor del 5% de las mismas, hasta que este represente por lo menos el 50% del capital social pagado. Dicha reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones

*En el presente período 2019 registra un saldo de \$ 1.743,07*

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES.** - Refleja el valor por revaluó de propiedad planta y equipo.

*En el 2019 registra un saldo de \$ 0,00.*

**RESULTADOS ACUMULADOS.** - Representa los montos acumulados de PERDIDA de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores.

*En el año 2019 tiene un valor de \$ 0.00.*

**RESULTADOS DEL EJERCICIO.** - Incluye las utilidades liquidas del ejercicio corriente, luego de apropiación del 15% participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva legal en caso de aplicar.

*En el año 2019 tiene un valor de \$ 0,00*

## **INGRESOS**

**VENTAS NETAS LOCALES 12%.** - Registra \$ 0.00.

**VENTAS NETAS LOCALES 0%.** - Registra \$ 0,00

**OTRAS RENTAS.** - En el 2019 registran un saldo de \$ 740,00

## **EGRESOS**

**TOTAL, COSTO.** - Registra \$ 0,00

**TOTAL, GASTOS.** - Registra \$ 690,00

## **CONCLUSIONES:**

*La compañía cuenta con un índice de Efectivo.*