AGRIMARINE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INFORMACIÓN GENERAL

Entidad que reporta

Agrimarine S.A.. es una empresa con domicilio en Machala parroquia Puerto Bolívar provincia de El Oro. La dirección registrada es calles Estero Huayla No. 135 y Av. Roldos.

Los estados financieros de la compañía al 31 de Diciembre del año 2014 presentan la real situación económica de la empresa dedicada principalmente a la explotación de criaderos de Camarón y consecuentemente la venta de las cosechas a los diferentes clientes.

NOTAS AL BALANCE GENERAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA No. 1

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para los registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía se da fiel cumplimiento a las Normas Internacionales de contabilidad NIIF para PYMES.

Durante el año 2014 no se efectuaron ajustes por inflación, ni por efecto NIIF para PYMES

Propiedades, planta y equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos depreciación acumulada.

En determinados casos el costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos Edificaciones Incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa e indirecta y cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que la infraestructura de las Instalaciones sean aptos para trabajar o para su uso intencionado. En otros casos se aplica la política de que toda adquisición o compra de bienes o servicios que superen los $2.000,00 (Dos mil 00/100 dólares) se registrará en activos

Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición de activos calificados son capitalizados de acuerdo a IAS 23. Cuando partes de un ítem de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como ítems separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o perdida en venta de activos fijos" en el resultado. Cuando activos reevaluados sean vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación serán transferidos al resultado acumulado.

Los porcentajes aplicados por depreciación son los autorizados por la Administración Tributaria en su Art. 10 numeral 7
Los gastos incurridos por mantenimiento y reparación se registran contra los resultados del ejercicio.

Beneficios a los empleados

Las obligaciones y beneficios a los empleados a corto plazo.- La obligación neta de la empresa relacionada con los beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a Beneficios sociales de Ley ya que en lo relacionado a beneficios de largo plazo como es la Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio beneficio a futuro que los empleados reciben a cambio de sus servicios en el periodo actual y en pasados periodos, aun no se ha realizado el correspondiente estudio actuarial de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

NOTA No. 2

DISPONIBLE

Efectivo en Caja Bancos

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman con saldos de caja chica y el saldo registrado y conciliado de la cuenta bancaria que mantiene Agrimarine en el Banco de Guayaquil.

La circulación del disponible es inmediata.

En las conciliaciones bancarias las partidas pendientes de conciliar se encuentran a menos de 30 días. No existe ningún tipo de restricciones ni gravámenes sobre el disponible de la empresa.

NOTA No. 3

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN

La empresa no provisiona cuentas incobrables pues el pago por la venta del Camarón la realizan los clientes en un periodo máximo de 30 días.

NOTA No. 4

PROPIEDADES Y EQUIPO

Además de lo enunciado en la nota correspondiente a las políticas y prácticas contables, en este rubro se ha definido una vida útil de dichos activos así:

- Edificios e instalaciones 20 años
- Maquinaria 10 años
- Equipos y vehículos 5 años
- Muebles y enseres 10-15 años
- Equipo de comunicación 10 años

- Herramientas de Pistas 10 años
- Aeronaves 10 años
- Equipo de Computación 3 años
- Equipos eléctricos 10 años
- El terreno no se deprecia

Durante el año 2014 las adquisiciones de equipos de cómputo, muebles y enseres y vehículos fueron contabilizadas en cada una de las cuentas establecidas para estos rubros según el Plan de cuentas, así mismo se efectúo la respectiva contabilización de las depreciaciones en la cuenta "Depreciaciones".

Las propiedades y equipo no tienen ningún tipo de restricción ni provisión.

NOTA No. 5

INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO

La NIIF para las PYMES, en su glosario, define que todos los animales vivos son activos biológicos. Consecuentemente, las larvas que la empresa siembra y cuida en las piscinas durante 5 meses hasta pescarlas como camarón se ubican dentro de la definición y deben ser tratados, para fines contables, considerando lo dispuesto para la actividad agrícola en la Sección 34 de la norma. Se presentaran dentro de los activos corrientes porque se tiene la intención de venderlos en el ciclo normal de operación.

NOTA No.6

ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde esta partida el monto de retenciones año 2014, el monto de retenciones de años anteriores en calidad de Crédito Tributario y el monto de Anticipo Mínimo del Impuesto a la Renta calculado y determinado en el formulario 101 del ejercicio económico inmediato anterior menos los pagos realizados en los meses de Julio y Septiembre .

NOTA No. 7

PROVEEDORES

Corresponde este rubro al pasivo originado por las compras de Insumos y adquisiciones realizadas para la marcha normal de las actividades empresariales los cuales a Diciembre 31 de 2014 no se cancelaron. En lo relacionado a gastos de importación estos se integran al costo del bien.

NOTA No. 8

RETENCIONES EN LA FUENTE

Se registra en esta cuenta las obligaciones para con la Administración Tributaria pagaderas en enero del 2015. El vencimiento de estas obligaciones es a corto plazo.

NOTA No. 9

APORTES LABORALES

En esta cuenta se registran los valores que la sociedad adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Esta cuenta se desglosa Aporte Personal, Aporte Patronal y los Fondos de Reserva de los empleados que han realizado solicitud de acumulación de fondos de reserva.

NOTA 10

PASIVOS TRIBUTARIOS

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a lo largo del ejercicio fiscal considerando Acuerdos, Resoluciones emitidas por la Administración Tributaria, el IESS, el Ministerio de Trabajo y todos los organismos gubernamentales que regentan o regulan las actividades empresariales en el Ecuador.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria, para el periodo fiscal 2014 AGRIMARINE S.A. no registro impuestos diferidos.

NOTA No. 11

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social integrado de la Compañía Agrimarine S.A.. suma USD 1.000,00 (Mil 00/100 dólares) el cual está dividido en cien acciones ordinarias y de capital de valor nominal de diez dólares ($ 10,00) cada una.

A la fecha los accionistas han pagado a la sociedad el cien por ciento (100%) de las participaciones suscritas.

NOTA No. 12

INGRESOS

La compañía obtiene Ingresos por la venta de camarón.

Agrimarine S.A. reconoce como ingreso, las facturas emitidas a Clientes hasta el último día del mes valorizadas según las tarifas vigentes.

Asimismo, el costo de todo lo facturado se encuentra incluido en el rubro costo de venta

NOTA No. 13

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran atendiendo al uso o consumo y se registran antes de ser cancelados cumpliendo con los preceptos legales que tributariamente rigen los actos

comerciales en nuestro país, más la acumulación o Provisión de servicios efectivamente recibidos contra facturas de los proveedores.

NOTA No. 14

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el ejercicio fiscal año 2014 no se dieron transacciones con partes relacionadas, las cuales normalmente se dan por reembolso de gastos compartidos en la parte administrativa.

Eventos Subsecuentes:

A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración se encuentra preparando el informe de gestión correspondiente al año 2014, el cual será puesto a consideración del Directorio conjuntamente con el presupuesto del año 2015 para su aprobación;

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe (marzo 28 del 2015), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Sr. Fredy F. Arias Aguilar
GERENTE

Sra. Lusmila Narváez
C.P.A.
REG. 22004