

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 15-01-00000015 del 09 de Enero del 2015, y se inscribió en el Registro Mercantil con fecha del 09-01-2015. Su actividad económica es desarrollada en la Provincia de El Oro Cantón Machala Parroquia Puerto Bolívar Calle Huayla S/N Intersección Roldos Oficina P.B Junto al Comercial Ronceros

El objeto social de la Compañía es Comercialización de Balanceado para Camarón

1.2 Reformas a la escritura de constitución

Mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 15 de abril del 2017, se reformo la escritura de constitución con referente a incluir la actividad de Distribuidora de Balanceado para Camarón, la cual ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante resolución No. 015-008-000005 con fecha 10 de mayo del 2017.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 10 de marzo del 2020, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

En caso de aplicar NIIF para Pymes

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas mejoras a las normas existentes, de las cuales La Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, concluyo que no existen impactos a considerar por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, determino que existe un impacto significativo por la adopción de las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018, por revaluar las propiedades, planta y equipos.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

En caso de aplicar NIIF para Pymes

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y "compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.6 Inventarios

Comercial

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos comercializados comprende el costo de adquisición, impuestos no recuperables y otros costos incurridos para recibir los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su comercialización y los necesarios para llevar a cabo la venta.

2.7 Impuestos por recuperar

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

2.9 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

2.10 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 2,193.66	\$ 2,193.66	\$ -
	\$ 2,193.66	\$ 2,193.66	\$ -

4. CUENTAS POR COBRAR, Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
CUENTAS POR COBRAR	\$ 13,967.35		13,967.35
	\$ 13,967.35	\$ -	13,967.35

5. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	\$ 36,919.28	\$ 50,903.30	- 13,984.02
	\$ 36,919.28	\$ 50,903.30	- 13,984.02

6. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Crédito Crib ISD	\$ 13,837.69	\$ -	13,837.69
Retenciones Fuente	\$ 1,707.38	\$ -	1,707.38
	\$ 15,545.07	\$ -	\$ 15,545.07

7. INVENTARIOS

<u>Composición</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Inventario de Balanceado	\$ 9,602.01		9,602.01
	\$ 9,602.01	\$ -	9,602.01

Presentamos el movimiento de los principales inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Composición

Inventario Inicial	\$	9602.01
Compras(+)	\$	
	\$	
Saldo Final	\$	(9602.01)

Los inventarios no se encuentran pignorados.

8. EQUIPO DE CÓMPUTO

EQUIPO DE COMPUTO

Descripción	Equipo de Computo	Total
Al 01 de Enero del 2018		
Costo	\$ 3.013,93	\$ 3.013,93
Depreciación Acumulada	\$ (1.309,51)	\$ (1.309,51)
Valor en Libros	\$ 1.704,42	\$ 1.704,42
Movimiento 2018		
Depreciación	\$ (944,87)	\$ (944,87)
Al 31 de Diciembre del 2019		
Costo	\$ 3.013,93	\$ 3.013,93
Depreciación Acumulada	\$ (2.254,38)	\$ (2.254,38)
Valor en Libros	\$ 759,55	\$ 759,55
Movimiento 2019		
Depreciación	\$ (759,55)	\$ (759,55)
Al 31 de Diciembre del 2019		
Costo	\$ 3.013,93	\$ 3.013,93
Depreciación Acumulada	\$ (3.013,93)	\$ (3.013,93)
Valor en Libros	\$ -	\$ -

9. PASIVO

10. CUENTAS POR PAGAR

Composición

	2018	2019	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 25,130.41		25,130.41
	\$ 25,130.41	\$ -	25,130.41

11. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018, comprende 32564.00 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

12. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no ha sido necesario incrementar la reserva legal.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NO HAY MOVIMIENTO

14. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

NO HAY MOVIMIENTO

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

15. ESTADOS FINANCIEROS

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31,2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2019		2018	
Activos				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalente de Efectivo	\$	2,193.66	\$	2,193.66
Cuentas por Cobrar			\$	13,967.35
Credito Tributario ISD			\$	13,837.69
Cuentas por Cobrar Accionistas	\$	50,903.30	\$	36,919.28
Credito Tributario RET FTE			\$	1,707.38
Inventario			\$	9,602.01
Total Activos Corrientes	\$	53,096.96	\$	78,227.37
Activo no Corriente				
Equipio de Computo	\$	3,013.93	\$	3,013.93
Depreciacion	\$	(3,013.93)	\$	(3,013.93)
Total de Activos No Corrientes	\$	-	\$	-
Total de Activos	\$	53,096.96	\$	78,227.37
Pasivos y Patrimonio				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por Pagar Proveedores			\$	25,130.41
Otros Pasivos Corrientes				
Total de Pasivos Corrientes	\$	-	\$	25,130.41
Patrimonio	\$	53,096.96	\$	53,096.96
Total Pasivos Y Patrimonio	\$	53,096.96	\$	78,227.37

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA LTDA.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31,2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Venta de Balanceado para Camaron		\$	247,797.52
Total de Ingresos de Actividades ordinarias	\$ -	\$	247,797.52
COSTO DE VENTAS			
(+) Inventario Inicial		\$	31,656.35
Compras		\$	201,836.68
(-) Inventario Final	-	\$	(9,602.01)
TOTAL DE COSTO	\$ -	\$	223,891.02
Gastos Administrativos			
Sueldos y Salarios		\$	9,958.06
Beneficios Sociales		\$	1,930.00
Aportes a la Seguridad Social (incluido Fondo de Reserva)		\$	1,209.90
Honorarios a Profesionales		\$	1,040.56
Transporte		\$	1,157.28
Arriendo		\$	3,600.00
Impuestos Contribuciones			
Gastos de IVA		\$	810.76
Suministros Herramientas, Materiales y Repuestos			
Otros		\$	3,881.41
Intereses Financieros			
GASTOS DEPRECIACION			
Depreciación Activos Fijos		\$	759.55
Total de Gastos Operacionales	\$ -	\$	24,347.52
TOTAL DE COSTO Y GASTOS	\$ -	\$	248,238.54
Perdida Neta	\$ -		
Utilidad Neta		\$	(441.02)
Resultado Integral del Año	\$ -	\$	(441.02)

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA LTDA.
PATRIMONIO
DICIEMBRE 31,2019 Y 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2019	2018
Capital		
	\$ 32,564.00	\$ 32,564.00
Aportes de Socios, Accionista Para Futura Capitalizacion		
RESERVAS		
Reserva Legal	\$ 2,176.89	\$ 2,176.89
Reserva Facultativas	\$ 18,797.09	\$ 18,797.09
RESULTADOS ACUMULADOS		
Adopcion a NIIF		
Utilidad del Ejercicio		
Perdida del Ejercicio	\$ (441.02)	\$ (441.02)
Otros Resultados Acumulados		
Superavit de Revaluacion Acumulado		
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 53,096.96	\$ 53,096.96

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

DICIEMBRE 31,2019

(Expresados en dólares de E.U.A.)

FLUJO DE EFECTIVO 2019

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

AUMENTO EN CXC	-16.67	
CREDITO TRIBUTARIO	15545.07	
DISMINUCION CXP	-25130.41	
TOTAL INGRESOS CLIENTES		-9602.01

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

INVENTARIO	9602.01	
DEPRECIACIONES	-	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		9602.01

TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS ADMINISTRATIVOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 0

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES 9602.01

EFECTIVO PAGADO POR:

COSTO DE VENTAS

DISTRIBUIDORA DE BALANCEADO PARA CAMARON BALCAMARON CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

GASTOS DE VENTAS	9602.01	
IMPUESTOS		
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO	9602.01	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		0
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0
GANANCIAS	0	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		0
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		0
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		2193.66
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO		2193.66

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



Ing. Com. María de Lourdes Macas Añazco
 Contadora
 CPA. R. P.Nº 21744

Mgs. M. DE LOURDES MACAS AÑAZCO, ING. COM.
 CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
 C.P.A. RP. No. 21744