

Pesquera San Miguel C.Ltda.
Año 2018
NOTAS EXPLICATIVAS

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El saldo de Caja Bancos por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 presenta el valor de \$279.139,44 que corresponde a fondos de libre disponibilidad conformado por dinero en efectivo en caja y cuenta corriente.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En Cuentas por Cobrar a Clientes nos refleja un valor de \$60.273,57 que pertenece al saldo pendiente por cobrar de las ventas que se realizó los últimos días de diciembre del 2018 y en otras cuentas por cobrar \$486,28. Esto nos da un total de \$60.759,85.

INVENTARIOS

El total de la compra de materia prima es de \$ 1'020.309,15 que está compuesto de balanceado para alimentar al camarón, larva y otros insumos para su cuidado y cultivo.

Según libros contables el valor de Inventario Final de Materia Prima es de \$31.174,28; y el Inventario de Productos en Proceso es de \$199.271,46 que está valorado al costo al 31 de diciembre del 2018.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compraron los siguientes Activos en este año son: una Radio Base con fuente de poder micrófono y antena completa; una camioneta marca Chevrolet D-Max modelo CRDI AC 3.0 4x4 2018 cabina simple; una silla operativa con brazo; una bomba de presión marca Shark 4x4" 13HP diésel.

Las Depreciaciones se realizaron usando el método de Línea Recta en Bienes normales y acelerada en bienes con rápido desgaste previa autorización del SRI.

ACTIVO BIOLÓGICO

El Activo biológico de la empresa es el camarón que se siembra en cada una de las piscinas.

La empresa inicio con un activo Biológico de \$130.263,86 y luego de todas las transacciones contables según las cosechas de cada piscina contra los costos de cada una de ellas; al final del año nos refleja un Inventario final de \$199.271,46

El Activo biológico fue valorado al valor razonable.

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en ejercicios futuros relacionados con a) las diferencias temporarias deducibles, b) la compensación de pérdidas obtenidas en años anteriores c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de ejercicios anteriores.

Las diferencias temporarias: Son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o un pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos, en el balance de la Compañía nos refleja; Activos por impuestos diferidos por Jubilación Patronal \$1.545,00, Activos por impuestos diferidos por Desahucio \$1.055,00.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR

En cuentas por pagar a Proveedores existe un valor de \$2070,51; en Préstamos Bancarios tenemos un saldo de \$6.465,38; Tarjeta de Crédito Visa nos refleja un valor por pagar de \$1.260,88

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADM. TRIBUTARIA

\$3.339,55 Saldo por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones efectuadas del Impuesto a la Renta del 1%,2%,8%,10% y Retenciones del IVA del 10%,20%,30%,70% y 100%; así como las retenciones efectuadas a empleados en Relación de Dependencia por Impuesto a la Renta; esto es por retenciones hechas en Diciembre, canceladas en enero del 2019.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Corresponde a la retención por aporte personal que se efectúa a los empleados, Retención por Préstamo en el IESS, Retención por Préstamo Quirografario, así como el Aporte Patronal y de la Contribución para el fomento de las Capacidades y conocimientos ciudadanos del mes de Diciembre del 2018 el valor de \$10.592,33

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Nos refleja un valor de \$21.958,38 que corresponde a los Beneficios Sociales como el Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto y Vacaciones acumuladas pendientes de pago o liquidación a los empleados

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Pertenece a Comisiones; Bonificaciones y demás beneficios sociales por pagar a empleados socios de la compañía al final del año tenemos el valor de \$14.674,73

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las Provisiones de los empleados de la compañía al finalizar el Año 2018 para la aplicación de las NIFF según Calculo de la empresa Actuarial fueron Jubilación Patronal el valor de \$799.094,71 y Desahucio \$21.513,96

PATRIMONIO

RESULTADOS ACUMULADOS

Nos refleja un valor de \$111.273,99 en la cuenta de Adopción por primera vez de las NIFF. Tenemos un valor de \$158.193,65 que corresponde al movimiento de utilidad acumulada de años anteriores y por Perdida acumulada de años anteriores (\$268.771,73)

PERDIDA NETA DEL PERIODO

-\$30.680,52 Resultado originado por la disminución de ventas (precios bajos); y mayores costos y gastos que reflejaran en este periodo que informamos por el año 2018.



Lic. Zoila Dolores Loayza Sánchez
Contador General

Cod.20275