

**Pesquera San Miguel C.Ltda.**  
**Año 2019**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El saldo de Caja Bancos por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 presenta el valor de \$222.825,32 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 \$58.550,68 que pertenece al saldo pendiente por cobrar de las ventas que se realizó los últimos días de diciembre del 2019 y en Otras Cuentas por Cobrar hay un valor de \$35.929,58

**INVENTARIOS**

El total de la compra de materia prima es de \$ 964.836,51 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 \$48.366,67; y el Inventario de Productos en Proceso es de \$254.337,02 que está valorado al costo al 31 de diciembre del 2019.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se compraron los siguientes Activos en este año son: una silla giratoria ergonómica con espaldar c/brazo, una concretera eléctrica 800W marca Century; una bomba caudal Brig&Strat 3"6.5HP, un CPU Intel Core I5 Memoria Ram 4GB, una Impresora Epson L4160 Multifunción; una moto marca Yamaha color negro Modelo XD110-1. 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 \$199.271,46 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 \$ 254.337,02

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 \$1.383,00 Y Activos por impuestos diferidos por Desahucio \$811,00.

### **PASIVO**

#### **CUENTAS POR PAGAR**

En cuentas por pagar a Proveedores existe un valor de \$2692,03; Tarjeta de Crédito Visa nos refleja un valor por pagar de \$593,00

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADM. TRIBUTARIA**

\$4.995,04 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 2020.

#### **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 2019 el valor de \$9.173,16

## **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Nos refleja un valor de \$23.604,66 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 \$14.739,44

## **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las Provisiones de los empleados de la compañía al finalizar el Año 2019 para la aplicación de las NIFF según Calculo de la empresa Actuarial fueron Jubilación Patronal el valor de \$9.835,11 y Desahucio \$6.568,96

## **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 (\$299.452,25)

### **PERDIDA NETA DEL PERIODO**

-\$20.486,65 Resultado originado por la disminución de ventas (precios bajos); y mayores costos y gastos que reflejaron en este periodo que informamos por el año 2019.

  
Lic. Zeila Dolores Loayza Sánchez  
Contador General  
Cod.20275