

EMPRESA GRUPO SEGARRA GRUPE CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS.

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía fue constituida en Guayaquil-Ecuador el 09 de enero de 1999, según Resolución RL- 99-0-1-1-000121 dictada por el Intendente de la Superintendencia de Compañías. Su objeto social principal está relacionado por las siguientes actividades: La Compañía tiene por objeto la cría y cultivo de camarón en cautiverio, procesamiento, comercialización y exportación de camarón; para el cumplimiento de este objeto social, la compañía podrá instalar y operar fabricas para la producción de insumos relacionados con la actividad camaronera, como balanceados, hielos etc., podrá importar y comercializar insumos, maquinarios, vehículos, implementos y demás bienes relacionados con la actividad camaronera.

Las oficinas de la Compañía están ubicadas en la ciudad de Guayaquil, Ciudadela la EAC Manzana 36 Vlla 15 en la provincia del Guayas Cantón Guayaquil.

MONEDA FUNCIONAL

La empresa trabaja con DÓLAR AMERICANO, hasta ahora se ha mantenido utilizando moneda DÓLAR AMERICANO.

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados de situación financiera adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, sobre la base del método del costo histórico excepto por los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales. La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados de situación financiera de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de América.

NOTA 2

POLOGICAS CONTABLES A IMPLEMENTAR

Los principios políticos de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados de situación financiera son los siguientes:

Efectivo y equivalentes de efectivo-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y disponibles que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

Activos Financieros

Cuentas por cobrar temeros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras - Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios-

Se encuentra valuados como sigue:

Alimentos primas, combustibles, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En proceso y terminados: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera

Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califiquen, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el flete y el seguro relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las propiedades y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, cargándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinario son reconocidos como gastos según se incurran.

	Tasa de Depreciación
Equipos de Computación	30
Infraestructura de comunicaciones	10
Vehículos	5
Maquinarios y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Edificios	20

A continuación detallamos la notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

1.- CAJA Y BANCOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Disponibilidad en efectivo	4,000.00	1,500.00
Cuentas Corrientes Bancarias	43,692.44	366,534.06
	<u>47,692.44</u>	<u>368,034.06</u>

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Clientes	645,750.48	520,812.30
Otras cuentas por cobrar	135,226.89	16,377.00
Relacionadas Oceanprodrul		1,000,000.00
	<u>1,080,977.37</u>	<u>1,536,989.30</u>

3.- INVENTARIOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Productos Terminados	7,112.57	0.00
Productos en Proceso	118,723.09	0.00
Repuestos Manutención	0.00	0.00
Otros inventarios	0.00	0.00

Existencias por entregar	0,00	0,00
	<u>125.840,88</u>	<u>0,00</u>
	*****	*****

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
---------	-------------------------	-------------------------

Crédito tributario a favor de la empresa:

Renta	135.226,89	16.377,84
IVA	0,00	0,00
	<u>135.226,89</u>	<u>16.377,84</u>
	*****	*****

5.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

A principios del año 2014 inicia los tramites para una promesa de Compra Venta

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
---------	-------------------------	-------------------------

Activos para la Venta	0,00	265.068,50
	<u>0,00</u>	<u>265.068,50</u>
	*****	*****

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Infraestructura Camaronera	205.395,53	0,00
Edificio	71.256,48	10.490,81
Maquinarias y Equipos	244.928,68	0,00
Muebles y Enseres	4.174,00	3.822,26
Vehiculos	160.546,97	0,00
Equipo de Computacion	4.483,82	0,00
Otros Activos	20.527,21	0,00
Naves, botes y barcozas	8.001,0	0,00
Construcciones en proceso		59.621,40
	<u>715.265,69</u>	<u>74.934,49</u>
	*****	*****

7.- DEPRECIACIÓN

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	ADICIONES RESULTADOS	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Depreciación Activos	(428.306,23)	20.898,52	(9.315,85)

8.- INVERSIONES PERMANENTES EN RELACIONADAS

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Notiagro S.A.	99.890,00	99.890,00
	<u>99.890,00</u>	<u>99.890,00</u>
	*****	*****

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos, que no devengan intereses son los siguientes:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Proveedores Nacionales	115,353.60	119,253.04
Instituciones Financieras	11,424.19	9,512.81
Impuestos por pagar	36,018.32	31,686.91
Provisión para beneficios sociales	456,639.45	145,665.89
Cheques por pagar	208,604.22	0.00
Participación Trabajadores	55,997.93	25,417.30
Otros cuentas por pagar	30,224.12	1,825,026.84
Obligaciones Largo Plazo	7,608.70	0.00
Préstamos Accionistas	489,801.73	0.00
	1,410,112.26	2,166,592.79

10.- CAPITAL SOCIAL

Capital Social - El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 está representado por 10,000 participaciones de un valor nominal de US\$ 0.04 de dólar cada una de ellas de los accionistas:

El es por **LUIS GERARDO SEGARRA**, propietario de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad ; La señora **TANIA SEGARRA BARRIGA**, propietaria de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad; **KARINA SEGARRA BARRIGA**, propietaria de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad; **JUAN SEGARRA BARRIGA**, propietario de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad; **MAURICIO SEGARRA BARRIGA**, propietario de 1000 participaciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América, cada una pagadas en su totalidad.

11.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Venta de Bienes	4'326,428.50	1'639,495.87
Venta de servicio	0.00	0.00
Otros ingresos	0.00	0.00
	4'326,428.50	1'639,495.87

12.- COSTOS DE VENTAS

La composición del costo de ventas es de la siguiente manera en miles de dólares:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
inventario inicial de productos terminados	16,777.00	7,112.57
inventario inicial de productos en proceso	0.00	118,728.06
inventario inicial de materia prima y auxil.	0.00	0.00
inventario inicial de envases y embalajes	0.00	0.00
inventario inicial de productos diversos	0.00	0.00
Consumo de materia prima principal	2'172,893.20	509,663.30
Gastos de personal	838,031.07	173,943.50
Gastos de depreciación	0.00	0.00
Otros gastos de fabricación	455,083.70	171,457.54
MEHOS		
inventario final de productos terminados	7,112.57	0.00
inventario final de productos en proceso	118,728.06	0.00

Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
	<u>7.346.906,31</u>	<u>581.507,00</u>

13.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Gastos de personal	579.806,99	231.987,44
Servicios de terceros	8.906,47	18.815,52
Honorarios	10.954,80	0,00
Combustible y lubricantes	4.570,06	2.076,73
Suavizantes	2.453,58	0,00
Mantenimiento y reparaciones	5.215,88	5.251,86
Gastos de Gestión	27.771,02	0,00
Gastos de Viaje	0,00	0,00
Transporte	0,00	128.340,00
Agua y energía y telecomunicaciones	2.317,32	2.745,00
Impuestos, contribuciones y otros	12.360,33	7.845,73
Pagos por otros servicios	0,00	10.180,90
Gastos bancarios	9.943,83	0,00
Lo que se carga al gasto	29.803,71	0,00
Depreciaciones	71.731,72	20.686,52
Seguros	0,00	0,00
Pago por otros bienes	50.199,43	50.906,46
	<u>606.810,65</u>	<u>488.140,15</u>

14.- utilidad (Pérdida) por acción (NIC -33)

Para determinar los numeradores en el cálculo de la utilidad (Pérdida) Básica y Diluida por Acción se tomaron los siguientes importes en miles de dólares:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2013	AL 31 DE DICIEMBRE 2014
Utilidad (Pérdida) del Periodo	373.723,95	163.445,722

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 está liquidando el personal ya que la compañía está en trémites de ser vendida, el contrato de la pre venta está por ser firmado.