

AGRICOLA CANESSA S.A. ACANSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

La compañía está constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene como objeto social dedicarse a la importación, exportación, comercialización y fabricación de toda clase de juguetes y juegos infantiles.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 063.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G. DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF , los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objeto de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones.

CAJA BANCOS

Incluye dinero en efectivo, depósitos disponibles en bancos. A la fecha, registra dos cuentas corrientes: Banco Bolivariano y Banco de Machala.

INVERSIONES

Registra las inversiones de disponibilidades en efectivo en bancos locales, al 31 de diciembre del ejercicio en curso 2019.

CUENTAS POR COBRAR

RECONOCIMIENTO

Las cuentas por cobrar son generadas por la venta de los productos señalados, servicios y otros, registrados como ventas generales de AGRICOLA CANESSA S.A. ACANSA.

Las ventas se realizan por lo general a plazo de 30 días.

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

La provisión de las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estima en base a los siguientes criterios:

Lo que indica la Ley de Régimen Tributario, 1% por el saldo por cobrar de las ventas del ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos, todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinados al uso propio, que tienen una durabilidad de tres años o más. Que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es mayor a trescientos dólares.

Todos los elementos de propiedad, planta y equipo, excepto terrenos y edificios se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Se revisará como mínimo el término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se reconocen como transacciones con partes relacionadas aquellas operaciones que se realizan con accionistas, miembros de la administración con influencia significativa en las decisiones de la compañía, familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad de accionistas o administradores con influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se registraran como CUENTAS POR COBRAR O PAGAR RELACIONADAS. No registramos operaciones de este tipo.

CUENTAS POR PAGAR

Se registran a su valor nominal y en el momento en que se recibe el bien o servicio, no generan intereses, se liquidan en el corto plazo, por lo general son 30/60 días.

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Corresponde a préstamos de instituciones financieras que generan intereses y se liquidan en el largo plazo, por lo general más de un año.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios sociales a empleados se reconocen en el momento de la contratación de personal y la legalización de la relación laboral, los beneficios a considerar son:

h) Beneficios a corto plazo, tales como: Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos; participación de las utilidades e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo) para los empleados actuales;

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado la entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes.

La entidad medirá el impuesto corriente usando las tasas impositivas y las leyes fiscales que hayan sido aprobadas.

AGRICOLA CANESSA S.A. ACANSA.

ANEXO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- CAJA – BANCOS-Equivalente de Efectivos

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta CAJA – BANCOS es el siguiente:

		2019
Caja General	U.S. \$	16.70
Bancos	U.S. \$	2.452.49
Inversiones	U.S. \$	120.000.00
TOTAL	U.S. \$	122.469.19

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta CUENTAS POR COBRAR es el siguiente:

		2019
Cuentas por Cobrar Clientes	U.S. \$	13.324.00
Otras Cuentas por Cobrar	U.S. \$	0.00
TOTAL	U.S. \$	13.324.00

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Activos Por Impuestos Corrientes, es el siguiente:

		2019
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	U.S. \$	38.009.64
Crédito Tributario I.V.A.	U.S. \$	154.17
TOTAL	U.S. \$	38.163.81

4.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Propiedades, Plantas y Equipos, es el siguiente:

		2019
Edificios y otros Inmuebles	U.S. \$	56.400.56
Ajuste por Re-expresiones	U.S. \$	846.12
Muebles y Enseres	U.S. \$	1.356.20
Equipos de Computación	U.S. \$	
Vehículos	U.S. \$	
(-) Deprecación Acumulada	U.S. \$	-20.936.90
TOTAL	U.S. \$	37.665.98

5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Otras Activos Corrientes, es el siguiente:

		2019
Otros Activos Corrientes-Licitac Muy Ilustre Municipio Guayaquil	U.S. \$	259.000.00
TOTAL	U.S. \$	259.000.00

6.- CUENTAS POR PAGAR: PROVEEDORES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Proveedores, es el siguiente:

		2019
Locales	U.S. \$	3.686.90
Otras Cuentas por Pagar	U.S. \$	10.325.91
TOTAL	U.S. \$	14.012.81

7.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Pasivos por Impuestos corrientes, es el siguiente:

		2019
Retenciones I. Renta	U.S. \$	1.32
Retenciones I.V.A.	U. S. \$	1.254.32
Impuesto a la Renta Anual	U.S. \$	00.00
TOTAL	U.S. \$	1.255.64

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR - ACCIONISTAS.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Otras Cuentas Por Pagar Accionistas, es el siguiente:

		2019
Accionistas	U.S. \$	394.148.77
TOTAL	U.S. \$	394.148.77

9.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Beneficios a Empleados IESS, es el siguiente:

		2019
Participación empleados		40.79
Obligaciones con el I.E.S.S.		1.020.02
TOTAL	U.S. \$	1.060.81

10.- PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Provisiones, es el siguiente:

		2019
Provisiones-beneficios sociales	U.S. \$	9.566.75
TOTAL	U.S. \$	9.566.75

11.- OTROS PASIVOS –CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Otros Pasivos Corrientes, es el siguiente:

		2019
Otros pasivos Corrientes-	U.S. \$	42.180.69
TOTAL	U.S. \$	42.180.69

12.- GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Ganancias Acumuladas, es el siguiente:

		2019
Resultado al 31 diciembre 2019	U.S. \$	157.15
Resultados Acumulados	U.S. \$	2.852.04
TOTAL	U.S. \$	2.926.46

Css.- Agrícola Canessa S.A. ACANSA-2020.-