

BALANCEADOS DEL MAR MARAQUATIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA:

BALANCEADOS DEL MAR MARAQUATIC S.A. es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 24 de Enero del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil, el 25 de Enero del 2017. La compañía desarrolla sus actividades en la ciudad de Guayaquil. Mantiene asignado por el Servicio Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0993013447001.

La Compañía, tiene como actividad principal dedicarse a venta al por menor de fertilizantes, balanceados y abonos en establecimientos especializados.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Administración de la Compañía. En opinión de la Administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de mayo del 2020.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes al cierre del año 2018, de conformidad con las Resoluciones No. SC.DS.G.09.006 y No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra Compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la Compañía. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta Bancos.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia subjetiva de que no vayan a ser recuperables.

Los pasivos financieros comprenden cuentas por pagar (proveedores). La baja de unos pasivos financieros es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Las cuentas por pagar son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes o recepción de servicio, utilizados por la Compañía en su actividad habitual.

Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

Inventario

Están registrados al costo promedio y no exceden el valor neto de realización. La Compañía no requiere constituir ninguna provisión por deterioro para reducir el valor de libros.

Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Las depreciaciones se registran en los estados de resultados del año, aplican el método de línea recta considerando como la base útil estimada de estos activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

Activos

Muebles y enseres	10 años
Muebles y Equipos	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades liquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o par aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce los ingresos por actividades ordinarias cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

Reconocimiento de gastos

La Compañía reconoce gastos en la medida que son incurridos, independiente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 25%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Participación de trabajadores

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de las utilidades liquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonable bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados.

Los siguientes son los juicios razonables significativos en la aplicación de las políticas contables que tienen mayor efecto en los estados financieros:

Deterioro del valor de las propiedades: A la fecha de cierre de cada periodo o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido una pérdida por deterioro. En el caso de que exista algún indicio ose realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos (1)	348.895,06	173.290,84
	<u>348.895,06</u>	<u>173.290,84</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019, incluyen \$ 121.852,72 de la cuenta corriente del Banco de la Producción S.A. Produbanco, \$ 5.342,91 de la cuenta corriente del Banco Austro y \$ 221.699,40 de la cuenta corriente Banco Pichincha.

4. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las inversiones a largo plazo esta compuesta de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Banco del Pichincha S.A.</u>	200.000,00	-
Póliza de acumulación, 91 de días plazo desde su fecha de emisión: 06 de Noviembre del 2019, al 6.00% de interés anual		
	<u>200.000,00</u>	<u>-</u>

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes (1)	3.465.218,54	1.986.810,65
	<u>3.465.218,54</u>	<u>1.986.810,65</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019, incluyen principalmente cuentas por cobrar a: i) Ecuadorianshrimps S.A. \$1.085.468,89, ii) Camaronera de las Delicias Camdelicias S.A. \$ 593.950,06, iii) Frutas del Campo S.A. CAMFRUTSA \$ 528.693,56.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los inventarios se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de productos terminados	46.887,51	-
	<u>46.887,51</u>	<u>-</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los activos por impuestos corrientes corresponde a los siguientes créditos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones IVA	2.088,66	-
Retenciones Renta	91.044,32	22.996,12
	<u>93.132,98</u>	<u>22.996,12</u>

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de las propiedades, plantas y equipo neto es el siguiente:

	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Bajas y/o ventas	Saldo al 31/12/2019	%
Costos					
Muebles y enseres	0,00	745,50		745,50	10
Maquinaria y Equipo	0,00	10.000,00		10.000,00	10
Equipo de Computación	0,00	2.637,04		2.637,04	3
Vehículos	0,00	38.690,14		38.690,14	5
Total costos	0,00	52.072,68		52.072,68	
Depreciación acumulada	0,00	(7.386,46)		(7.386,46)	
Total de Propiedades, planta y equipo neto	<u>0,00</u>			<u>44.686,22</u>	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas y documentos por pagar se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	3.236.358,68	1.833.719,73
	<u>3.236.358,68</u>	<u>1.833.719,73</u>

10. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los gastos acumulados se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios sociales	5.287,45	304,05
Obligaciones con el IESS	3.567,70	1.005,35
Participación de trabajadores	125.267,69	36.218,58
	<u>134.122,84</u>	<u>37.527,98</u>

11. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, La Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	835.117,94	241.457,18
<u>Menos</u>		
15% Participación de Utilidades	125.267,69	36.218,58
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	<u>6.938,73</u>	<u>1.204,91</u>
Utilidad gravable	716.788,98	206.443,51
Gasto por impuesto a la renta corriente	179.197,25	51.610,88
<i>Tasa aplicable 25%</i>		

Determinación del pago mínimo del Impuesto a la Renta

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta causado	179.197,25	51.610,88
Anticipo de impuesto a la renta determinado	-	-
Impuesto a la renta a liquidar, mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado	179.197,25	51.610,88
Menos: Retenciones en la fuente	91.044,32	22.996,12
Impuesto a pagar, al final del año	<u>88.152,93</u>	<u>28.614,76</u>

12. PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, es de \$ 800,00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

Resultados acumulados

La Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para PYMES, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de Resultados, como subcuentas. Estos saldos solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último periodo económico, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas, previa resolución de la Junta General de Accionistas.

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos administrativos se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	49.550,02	2.104,36
Beneficios sociales	8.984,48	391,74
Aporte a la seguridad social	9.343,44	430,98
Honorarios profesionales y dietas	5.734,34	-
Gasto de depreciación	7.386,46	-
Promoción y Publicidad	125,44	-
Transporte	511,29	-
Consumo de combustibles y lubricantes	429,92	-
Gastos de viaje	717,32	-
Gastos de gestión	448,00	--
Arrendamientos operativos	39.847,68	7.028,00
Suministros y materiales	6.986,48	1.036,72
Mantenimiento y reparaciones	5.713,85	1.030,40
Seguros y reaseguros	1.075,98	-
Impuestos, contribuciones y otros	5.679,13	719,37
Servicios públicos	2.713,12	302,40
Otros gastos administrativos	44.850,27	22.010,78
	<u>190.097,22</u>	<u>35.054,75</u>

14. EVENTOS SUBSECUENTES

El 11 de marzo del 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró la propagación del COVID-19 como pandemia global.

Posteriormente, el 12 de marzo mediante Acuerdo Ministerial No. 00126-2020 el Ministerio de Salud Pública declaró “ Emergencia Sanitaria Nacional”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Ecuador, emitiendo una serie de disposiciones para contener la propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de actividades y la emisión de normas

de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

La compañía ha determinado que estos eventos subsecuentes no requieren ajuste. En consecuencia, la posición financiera y sus resultados de operación por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 no se han ajustado para reflejar su impacto. No es posible estimar de manera confiable la duración y la gravedad de estas consecuencias, ni su impacto en la posición financiera y los resultados de la Compañía para periodos futuros.