

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCEIROS

NOTA. 1

Información general

- 1.1. DISTRIBUIDORA SEDIMAR DISTSEDIMAR S.A., fue constituida por Escritura Pública celebrada ante la Abgda. Ruth Elizabeth Davila Eras, Notaría Tercera del Cantón Machala el 21 de febrero del 2017, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 03 de Marzo del 2017. Está ubicada en el Ecuador, Provincia de El Oro, Cantón Machala, Parroquia Puerto Bolívar, en las calles tercera norte y segunda este.
- 1.2. DISTRIBUIDORA SEDIMAR DISTSEDIMAR S.A., tiene como actividad principal la **“Venta al por Mayor de Balanceados para Camarón y otras relacionadas a la Actividad de Acuicultura”**.
- 1.3. Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del año 2018 se elaboraron cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES., exceptuando el requerimiento de la NIC 26 **“Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro”**, para lograr una presentación razonable de los Estados Financieros, ya que las Provisiones por Beneficios por Retiro del personal que labora no llegarían a ejecutarse, según el tiempo máximo estimado de labores que establece la Política de contratación de Personal.
Política de Contratación de Personal: “El personal contratado en la Compañía trabajará un máximo de cinco años”. Se deja de aplicar la NIC 26 **“Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro”**, ya que al registrar Provisiones por retiro se incrementaría el Pasivo y estos valores serían engañosos y entrarían en conflicto con el objetivo de los Estados Financieros, al acreditar valores que no serían desembolsados en un futuro, lo cual no permitiría un análisis adecuado de los Estados Financieros y toma de decisiones acertadas.
- 1.4. La Gerencia a llegado a la conclusión de que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y flujos de efectivo.

NOTA. 2

Resumen de las Políticas Contables significativas

- 1.5. Las bases de medición utilizada para la elaboración de los Estados Financieros se fundamentan en el Costo Histórico, proporcionando comprensibilidad, fiabilidad, comparabilidad y oportunidad de tal manera que influye en la toma de decisiones Gerenciales.
- 1.6. El otorgamiento de créditos autorizados tiene un plazo de treinta, sesenta, noventa y ciento veinte días a partir de la emisión del documento que sustenta la venta, debiendo revisar periódicamente el cumplimiento de los plazos aquí estipulados.
- 1.7. Las obligaciones adquiridas con las casas Comerciales y otros agentes de Proveeduría serán canceladas conforme se llegue a los acuerdos Comerciales.
- 1.8. Las obligaciones Tributarias, Societarias entre otras obligaciones serán canceladas dentro de los plazos estipulados por los dichos entes reguladores.
- 1.9. El personal contratado en la Compañía trabajará un máximo de cinco años.

NOTA. 3

Desagregación de partidas

1.10. Los Activos en comparación con años anteriores disminuyeron en un (24%) para el Ejercicio Económico 2018.

ACTIVOS	I/D	2018	2017
Activos Corrientes		376.942,29	497.895,72
Activos No Corrientes		2.906,95	2.072,31
Total de Activos	-24%	379.849,24	499.968,03

1.11. Los Pasivos en comparación con años anteriores disminuyeron en un (31%) para el Ejercicio Económico 2018.

PASIVOS	I/D	2018	2017
Pasivo Corriente		322.951,94	471.006,56
Pasivo No Corriente		0,00	0,00
Total de Pasivos	-31%	322.951,94	471.006,56

1.12. El Patrimonio en comparación con años anteriores incrementó en un 96% para el Ejercicio Económico 2018.

PATRIMONIO	I/D	2018	2017
Capital Social		5.000,00	5.000,00
Resultados Acumulados		23.961,47	0,00
Resultados del Ejercicio		27.935,83	23.961,47
Total Patrimonio	96%	56.897,30	28.961,47

1.13. Los Ingresos en comparación con años anteriores incrementaron en un 22% para el Ejercicio Económico 2018.

INGRESOS	I/D	2018	2017
Ingresos de Actividades Ordinarias		1.563.215,76	1.280.612,73
Ingresos de Actividades No Ordinarias		0,00	0
Total de Ingresos	22%	1.563.215,76	1.280.612,73

1.14. Los Gastos en comparación con años anteriores incrementaron en un 22% para el Ejercicio Económico 2018.

COSTOS + GASTOS	I/D	2018	2017
Costos Operativos		1.427.052,16	1.181.909,17
Gastos Administrativos		93.912,96	62.546,27
Total de Costos y Gastos	22%	1.520.965,12	1.244.455,44

NOTA. 4

Información a revelar exigida por la NIIF para PYMES.

1.15. Presentación del Estados de Situación Financiera comparativa con el periodo anterior al que se informa.

DISTRIBUIDORA SEDIMAR DISTSEDIMAR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO
(EXPRESADO EN DOLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos Corrientes	376.942,29	497.895,72
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13.973,31	77.161,24
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Relacionadas	112.579,28	98.281,19
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales No Relacionadas	227.779,31	297.655,31
(-) Deterioro de Cuentas y Documentos por Cobrar	-9.687,18	-2.976,55
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	630,05	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas	0,00	0,00
Activos por Impuestos Corriente	11.229,27	4.828,28
Inventarios	20.666,30	22.946,25
(-) Deterioro de Inventarios	-228,05	
Otros Activos Corrientes	0,00	0,00
Activos No Corrientes	2.906,95	2.072,31
Propiedad, Planta y Equipo	1.874,95	2.072,31
Activo por Impuestos Diferidos	1.032,00	0,00
Total de Activos	379.849,24	499.968,03
 <u>PASIVOS</u>		
Pasivo Corriente	322.951,94	471.006,56
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Relacionadas	307.873,51	454.980,66
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales No Relacionadas	6.452,49	7.867,56
Otras Cuentas y Documentos por Pagar A Accionistas	0,00	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Otras Relacionadas	0,00	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Otras No Relacionadas	1.310,70	2.250,06
Impuesto a la Renta del Ejercicio	0,00	0,00
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	6.337,60	5.423,59
Obligaciones con IESS	194,69	97,18
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	782,95	387,51
Pasivo No Corriente	0,00	0,00
Total de Pasivos	322.951,94	471.006,56
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	5.000,00	5.000,00
Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	23.961,47	0,00
Otros Resultados Integrales	0,00	0,00
Resultados del Ejercicio	27.935,83	23.961,47
Total Patrimonio	56.897,30	28.961,47
 Total Pasivos + Patrimonio	379.849,24	499.968,03

DISTRIBUIDORA SEDIMAR DISTSEDIMAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO
(EXPRESADO EN DOLARES)

<u>INGRESOS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.562.367,81	1.280.610,76
Ingresos de Actividades No Ordinarias	847,95	1,97
Total de Ingresos	1.563.215,76	1.280.612,73

<u>COSTOS</u>		
Costos Operativos	1.427.052,16	1.181.909,17
Costos No Operativos	0,00	0,00
Gastos Administrativos	93.912,96	62.546,27
Total de Costos y Gastos	1.520.965,12	1.244.455,44

UTILIDAD DEL EJERCICIO	42.250,64	36.157,29
-------------------------------	------------------	------------------

(-) 15% Trabajadores	-6.337,60	-5.423,59
(-) Gasto Impuesto a la Renta	-9.009,21	-6.772,23
(-) Gastos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
(+) Ingresos por Impuestos Diferidos	1.032,00	0,00

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	27.935,83	23.961,47
------------------------------------	------------------	------------------

NOTA. 5
ANEXOS

DETERIORO DE INVENTARIO

<u>Código del producto</u>	<u>Descripción</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Costo Unitario</u> <u>Kárdex</u>
0002-ZEI-0001	ZEIGLER E30% (2.5MM)	0	0,00
0003-ZEI-0002	ZEIGLER E30% (2.0MM)	60	23,45
0004-ZEI-0003	ZEIGLER E35% (2.5MM)	95	25,18
0005-ZEI-0004	ZEIGLER E35% (2.0MM)	145	25,85
0006-ZEI-0005	ZEIGLER SI35% (2.5MM)	0	0,00
0007-ZEI-0006	ZEIGLER SI35% (2.0MM)	100	27,95
0008-ZEI-0007	ZEIGLER SI35% (1.6MM)	130	31,14
0009-ZEI-0008	ZEIGLER I -40 (CR2)	40	16,70
0010-ZEI-0009	ZEIGLER I -40 (CR1)	135	18,06
0020-FER-0001	CAL P-24	0	0,00
0022-FER-0002	SILICATO	42	4,50
0023-FER-0003	BARBASCO	7	57,69
0028-FER-0004	MELAZA LIQUIDA	50	7,13
0021-FER-0005	HIDROXIDO CA PREMIUN 25KG	0	0,00
0030-FER-0006	NUTRICALCIO MALLA #100	30	2,50

0031-FER-0007	NUTRICALCIO MALLA #150	0	0,00
0032-FER-0008	NUTRICALCIO MALLA #200	140	2,50
0033-FER-0009	HIDROXIDO CA ESTANDAR	0	0,00
0034-FER-0010	ZEOLITA	4	2,85
0035-FER-0011	HIDROXIDO CA VIVA	0	0,00
0036-FER-0012	HIDROXIDO DE CALCIO CAL-PAC 200	95	4,00
0037-FER-0013	CAL P-24	0	0,00
0038-FER-0014	UREA SC	0	0,00
0039-FER-0015	NITRATO DE AMONIO	0	0,00
0040-FER-0016	DAP SC	8	28,50
0041-FER-0017	MURIATO POT	0	0,00
0042-FER-0018	PROTACID OX 25 KG CANECA	5	135,00
0043-FER-0019	POWERCAMARON 25KG CARTON	5	119,00
0025-OPR-0001	POMAS CON AGUA	71	1,39
0026-OPR-0002	BIDONES VACIOS	31	4,67
0029-OPR-0003	COMEDEROS DE CAMARON	0	0,00
	TOTAL		

<u>Costo Total</u> <u>Inventario</u>	<u>Precio de Venta</u> <u>Unitario</u>	<u>Proporción Gastos de</u> <u>Venta</u>	<u>Importe</u> <u>Recuperable</u>
0,00	23,39	1,34	22,05
1.407,00	25,50	1,46	24,04
2.392,57	26,65	1,52	25,13
3.748,22	27,18	1,55	25,63
0,00	0,00	-	-
2.795,28	29,77	1,70	28,07
4.048,20	31,47	1,80	29,67
668,03	28,72	1,64	27,08
2.437,79	32,80	1,87	30,93
0,00	7,59	0,43	7,16
189,00	6,11	0,35	5,76
403,84	88,48	5,05	83,43
356,44	8,86	0,51	8,35
0,00	5,00	0,29	4,71
75,00	3,50	0,20	3,30
0,00	3,99	0,23	3,76

350,00	4,43	0,25	4,18
0,00	0,00	-	-
11,40	3,60	0,21	3,39
0,00	0,00	-	-
380,00	5,32	0,30	5,02
0,00	7,59	0,43	7,16
0,00	21,96	1,25	20,71
0,00	21,00	1,20	19,80
228,00	31,04	1,77	29,27
0,00	20,90	1,19	19,71
675,00	150,00	8,56	141,44
595,00	140,00	7,99	132,01
99,02	2,23	0,13	2,10
144,92	7,00	0,40	6,60
0,00	0,00	-	-
0,00		-	-
21.004,71			

REQUIERE AJUSTE	AJUSTE TOTAL	Costo de Ventas Producto	Saldo Inicial Inventario	Saldo Final de Inventarios	Rotación de Inventarios
		539.976,72	3.188,35	-	1,08
		54.400,93	1.625,93	1.407,00	10,17
SI	5,33	113.130,80	-	2.392,57	3,86
SI	32,09	93.103,27	2.479,39	3.748,22	12,21
		-	-	-	
		124.461,21	3.319,39	2.795,28	8,97
SI	190,63	259.480,46	2.241,96	4.048,20	4,42
		120.650,55	-	668,03	1,01
		49.609,01	3.084,35	2.437,79	20,31
		463,95	1.162,68	-	457,35
		7.535,99	1.650,00	189,00	44,54
		2.045,40	279,25	403,84	60,95
					10,61

		13.942,66	454,30	356,44	
		22.640,20	1.754,80	-	14,15
		4.442,49	-	75,00	3,08
		1.209,60	264,60	-	39,92
		1.095,00	-	350,00	58,33
		-	-	-	
		5.988,40	237,10	11,40	7,57
		-	-	-	
		420,00	800,00	380,00	512,74
		1.161,50	-	-	
		756,00	-	-	
		737,20	-	-	
		342,00	-	228,00	121,67
		370,00	-	-	
		4.455,00	-	675,00	27,65
		238,00	-	595,00	456,25
		4.347,40	253,46	99,02	14,80
		54,91	150,72	144,92	982,59
		-	-	-	
	228,05				