

AGRICMARESA S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2019

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	Identificación de los estados financieros: Agricmaresa S.A se encuentra constituida mediante escritura pública de fecha 31 de marzo del 2017 ; inscrita en el Registro Mercantil, el día 13 de Abril del 2017 bajo registro N° 114 y anotada en el Repertorio bajo el N°1249, cuyo domicilio es 9 de Mayo y 1 lava Norte , Machala. Su actividad principal es la venta de insumos acuícolas y agrícolas.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad , el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro. En nuestro caso los productos utilizados para la venta y registrados como inventarios, se mantienen en stock en un tiempo considerado antes de su caducidad.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo .
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 500,00.
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.
Sección 18 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el

importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Sección 29
Párrafo 29.3

Impuesto a las Ganancias:

El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Referencia

Nota 4

Sección 7
Efectivo y
Equivalentes:
Párrafo 7.2

Equivalentes al efectivo

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Año	2019
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 1.023,87
Total	\$ 1.023,87

1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras, ya que se deben a cheques girados y no cobrados por proveedores, empleados.

Sección 7
Efectivo y
Equivalentes:
Párrafo 7.2

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de **tres meses o menos desde la fecha de adquisición**. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Referencia

Nota 5

Sección 8
Párrafo 8.3

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

- o Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un mes o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 60 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2019
Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$ 70.716.71
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 70.716.71

Nota 6

Inventario de Materia Prima

Los inventarios se adquieren a nivel local, se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado.

Lo perteneciente a la cuenta de Inventario de Materiales corresponde a toda la materia prima, que antes de ser vendida, pasa por bodega de donde posteriormente es el stock de la compañía.

Año	2019
Inventario de Materiales	\$ 12709.22
TOTAL DE INVENTARIOS	\$ 12709.22

Los principales productos encontrados en este ítem son:

- Melazas, Carbonatos, barbasco, otros insumos directos.

Nota 7**Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo**

Año	2019
Crédito Tributario	\$ 3954.01
TOTAL	\$ 3954.01

Nota 8**Propiedad, Planta y Equipo**

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	Vehículos
Costo	\$35805.94

Depreciación Acumulada

Costo	Vehículos
Depreciación acumulada	-\$3.774,38

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia**Nota 9****Cuentas y documentos por pagar:**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días.

La situación de liquidez de la empresa y toda la actividad camaronera ha sido muy buena, lo cual se evidencia en la disminución de las cuentas por pagar a proveedores entre un año a otro.

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de Insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2019
Proveedores Locales	\$ 78.368.31
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ \$ 78.368.31

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 75 días.

Nota 10**Obligaciones con Instituciones C/P**

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

	2019
Por pagar	\$ 4.612.79
TOTAL	\$ 4.612.79

Referencia **Nota 11**

Obligaciones Con el IESS

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2019
IESS por pagar	\$ 447.50
TOTAL	\$ 447.50

Referencia **Nota 12**

Sección 29
Párrafo 29.2

Impuesto a las ganancias:

La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año

	2019
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 2588.19
TOTAL	\$2588.19

Referencia **Nota 13**

PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

	2019
Obligaciones Institucionales	\$ 22693.86
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A L/P	\$ 22693.86

Referencia **Nota 14**

Sección 6

Capital Social :

	2019
Capital Social al inicio del periodo	\$800,00
TOTAL	\$800,00

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 9800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

Referencia	Nota 15
-------------------	----------------

Resultados Ejercicio:

Resultados Ejercicio	2019
Resultados Ejercicio	\$ 11764.48
TOTAL	\$ 11764.48

Estos son resultados obtenidos por la actividad operacional de la empresa en el periodo actual.

Referencia	Nota 16
-------------------	----------------

Ingresos por actividades ordinarias:

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de insumos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de su producto al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.

	2019
Ventas	\$ 273.251.82
TOTAL	\$ 273.251.82

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón que se reconoce con la respectiva emisión de factura. Los ingresos en la empresa AGRICMARESA S.A. son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado, recibiendo muchas veces anticipos de clientes, para así garantizar el pronto pago y seguridad del producto entregado en venta.

Referencia	Nota 17
-------------------	----------------

Costo de Venta y Producción

En esta cuenta tomamos en consideración los costos de producción detallados a continuación:

Sección 8
Párrafo 8.3

COSTOS	VALOR
Inventario Inicial	\$ 13280.55
Compras netas	\$ 22206.90
(-) Inventario Final	\$ 12709.22
TOTAL	\$ 22778.23

Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima ya que en su mayor porcentaje se destina para la compra de materia prima, en un 60 % en balanceado.

	Nota 18
--	----------------

**Sección 8
Párrafo 8.3**

Gastos de administración:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística y comercialización de los insumos en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.
Detalle:

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 4819.68
Aportes al IESS	\$ 719.43
Beneficios Sociales	\$ 801.64
Honorarios	\$1511.12
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 5763.33
Suministro, heramientas , materiales y repuesto	\$ 5406.33
Combustibles y Lubricantes	\$ 7214.49
Transporte	\$ 417.00
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 1496.34
Depreciación de Activos	\$ 3774.38
Otros Gastos Administrativos	\$ 6785.16
TOTAL	\$ 38708.90

Referencia

Nota 19

Pasivos Contingentes:

No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.

Referencia

Nota 40

Aprobación de Estados Financieros:

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta con fecha 27 de marzo 2017


Lady Cordova Loiza
GERENTE GENERAL