

COMERCAITM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES.

Objeto Social.

COMERCAITM S.A. tiene su ubicación en el cantón Pedernales, en la calle Juan Pereira y Primera Transversal.

Su actividad principal es la venta, distribución de camarón.

Criterio de empresas en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía COMERCAITM S.A., se ciñen a las normas y principios de contabilidad generalmente aceptada, disposiciones de la Superintendencia de Compañías basadas en las NIIF y las normas legales expresas en Ecuador.

b) Unidad Monetaria.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el dólar americano.

c) Deudores.

La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

d) Propiedades, planta y equipo.

Se registran por su de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, tomando en cuenta el 10% de valor residual.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada se depreciación en la misma proporción.

e) Obligaciones laborales.

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales a sus trabajadores.

NOTA 3.- CAJA – BANCOS.

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	VALORES
1. CAJA – BANCOS	14.054,16
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	14.054,16

NOTA 4.- INVERSIONES A CORTO PLAZO.

Durante el periodo 2019 la compañía no realizó ninguna inversión a corto plazo representativa, por lo cual no se refleja en los balances.

NOTA 5.- DEUDORES.

1. SOCIOS.

Se encuentran registrados los valores que la compañía tiene por cobrar por los diferentes rubros prestados o vendidos a sus socios en el presente ejercicio fiscal no existieron saldos en los movimientos de esta cuenta.

2.- CLIENTES

CONCEPTO	VALORES
Clientes	18.068,54
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	116.337,69

NOTA 6.- INVENTARIOS.

La empresa COMERCAITM S.A. mantiene un inventario de animales vivos en las respectivas piscinas.

CONCEPTO	VALORES
Inventario Mercadería	116.337,69
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	116.337,69

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, es de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALORES
Maquinaria, equipos, instalaciones y adecuaciones.	20.000,00
Equipos de computación	500,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	20.500,00

NOTA 10.- PROVEEDORES.

Se registran los proveedores de productos terminados para la comercialización como a continuación se detallan:

CUENTAS	VALORES
PROVEEDORES	7.339,59
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	7.339,59

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR.

Son valores por pagar por impuestos, arriendos, servicios y otros.

CUENTAS	VALORES
Impuestos a la Renta	955,47
Retenciones en la fuente por pagar	840,75
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	1796,22

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES.

Son valores adecuados por y para los trabajadores que han laborado en el periodo 2019, así como:

CUENTAS	VALORES
Aportes Normales IESS	108,00
15% Participación Trabajadores	11.878,97
Sueldos por pagar	500,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	12.486,97

NOTA 13.- Provisiones.

Son valores provisionado en el periodo 2019, así como:

CUENTAS	VALORES
Provisión Décimo Tercero	329,88
Provisión Décimo Cuarto	295,47
Provisión Vacaciones	164,93
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	790,28

NOTA 14.- PATRIMONIO.

Son las aportaciones sociales de cada uno de los integrantes de la compañía.

CUENTAS	VALORES
Capital Suscrito	800,00
Reserva legal	4.979,71
Aporte futuras capitalizaciones	40.500,00
Utilidad Ejercicio	43.283,81
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	89.563,52

NOTA 15.- INGRESOS OPERACIONALES.

Son todos los ingresos que ha percibido la compañía durante el periodo 2019.

INGRESOS GRAVABLES	VALORES
Ventas gravadas con tarifa 0%	1'651.056,79
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	1'651.056,79

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS.

Son todos los componentes que intervienen en la producción de la cría del camarón.

INGRESOS GRAVABLES	VALORES
Inventario Inicial	
Compras de mercaderías	1'581.463,34
(-) Inventario final de productos terminados	-116.337,69
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	185.931,14

NOTA 17.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2019 para que el negocio en torno a su objetivo, como son los siguientes:

GASTOS	VALORES
Gastos por Beneficios a Empleados	6.595,29
Gastos Administrativos	99.006,68
Gastos Financieros	1.136,05
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	106.738,02