



AGRICOLA MARIO VERGARA AGRIMAVERSA CIA.LTDA

ROCAFUERTE – MANABÍ

Email: agrimaversacialtda6@hotmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre 2018 de la Compañía, **AGRICOLA MARIO VERGARA AGRIMAVERSA CIA.LTDA.**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, AGRICOLA MARIO VERGARA AGRIMAVERSA CIA.LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, que se encuentra ubicada en Rocafuerte, provincia de Manabí en la República del Ecuador, con RUC: 1391875746001, fue constituida el 10 de julio de 2018.

2. ACTIVIDADES

- Cultivo de arroz (incluido el cultivo orgánico y el cultivo de arroz genéticamente modificado).
- Cultivo de maíz.
- Cultivo de trigo
- Otros cultivos de cereales N.C.P.: sorgo, cebada, centeno, avena, mijo, etcétera.
- Agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas.

3. ORGANISMOS INTERNOS

- Gerencia
- Presidencia
- Contabilidad
- Organismos agregadores de valor

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

4.1 PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

El Estado de Situación, será presentado de forma vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corriente.

El Estado de Resultados, que se presentará de acuerdo con un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.



AGRICOLA MARIO VERGARA AGRIMAVERSA

CIA.LTDA

ROCAFUERTE – MANABÍ

Email: agrimaversacialtda6@hotmail.com

El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma formal horizontal de acuerdo con el modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4.1.1 La información numérica incluida en los Estados Financieros se presenta en dólares de los Estados Unidos de América y en forma comparativa respecto al periodo anterior;

4.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;

4.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separados en los estados financieros;

4.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.

4.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponden a la Administración de la entidad.

5. SISTEMA CONTABLE

No cuenta con sistema contable.

6. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1. ACTIVOS

NOTA 1. FONDOS DISPONIBLES EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CAJA	USD 1,079.72
------	--------------

La cuenta caja cierra el año en un mil setenta y nueve con 72/100 dólares la misma que corresponde a CAJA, debido a que la política interna de la empresa indica que todo dinero en efectivo debe depositarse máximo dentro de dos días laborables, y al haber recaudación los últimos días del mes de diciembre existió movimiento para esta cuenta.

NOTA 2. OTROS ACTIVOS

PARTICIPACIONES SUSCRITAS POR COBRAR	USD 400.00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	485.63

Las cuentas por cobrar corresponden a los ingresos obtenidos por los servicios prestados por la Compañía, dinero que será recuperado a corto y mediano plazo, las mismas que cuentan con documentación de respaldo, para su posterior cobro.



AGRICOLA MARIO VERGARA AGRIMAVERSA CIA.LTDA

ROCAFUERTE – MANABÍ

Email: agrimaversacialtda6@hotmail.com

NOTA 3. INVENTARIO

INVENTARIO	USD	81,559.82
------------	-----	-----------

El inventario es la existencia de bienes almacenados siendo el maíz y arroz en su mayor cantidad.

6.2. PASIVOS

NOTA 4. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	USD	82,327.69
SRI POR PAGAR		891.88

Los pasivos corrientes están constituidos por las deudas a corto plazo, recibidos de terceros ajenos o relacionados por la compañía, y obedecen a obligaciones por préstamos de socios y anticipo de clientes, los mismos que se cancelarán a corto plazo y mediano plazo.

6.3. PATRIMONIO

NOTA 5. CAPITAL

CAPITAL SUSCRITO	USD	400.00
PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-94.40

La compañía fue constituida con un Capital de 400.00. Durante el año 2018 se obtuvo como Resultado del Ejercicio una Pérdida, todo esto debido a que al ser una compañía nueva los ingresos por ventas fueron menores a los gastos generados.

6.4. INGRESOS

NOTA 6. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	USD	1056.60
------------------------------------	-----	---------

Durante el año 2018, la compañía AGRICOLA MARIO VERGARA AGRIMAVERSA CIA.LTDA, los ingresos obtenidos por actividades ordinarias se generaron por ventas.

6.5. GASTOS

NOTA 7. GASTOS

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR (USD)
1	GASTOS VARIOS	140.00
2	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	10.00

- 1) **SUELDOS A EMPLEADOS:** son gastos generados por pagos a personal bajo relación de dependencia.
- 2) **BENEFICIOS SOCIALES:** son los gastos por Décimo Tercer y Décimo Cuarto Sueldo.
- 3) **HONORARIOS POR SERVICIOS PROFESIONALES:** son egresos por los diferentes servicios pagados a profesionales como contadores, auditores, entre otros.
- 4) **GASTOS POR REEMBOLSO:** Los gastos reembolsados se originan por decisión de la empresa, quien por alguna causa no pudo efectuar el gasto en forma directa; por ende la realiza alguien relacionado con la compañía.
- 5) **GASTOS DE ARRIENDO:** son los gastos generados por arriendo de oficina, utilizada para realizar las actividades de la compañía.
- 6) **SUMINISTROS DE OFICINA:** son gastos generados por adquisición de materiales de oficina y de aseo, utilizados para el funcionamiento de las actividades de la compañía.
- 7) **GASTOS NO JUSTIFICADOS:** diferentes egresos realizados sin comprobantes de venta aceptados por el SRI.



Ing. Sandra Elizabeth Veliz Cevalloz
CONTADOR GENERAL