

AGRIMAR S.A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los Estados Financieros de **AGRIMAR S.A** han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS(ingresos)**
5. **CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)**

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de **AGRIMAR S.A** a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

11. **ACTIVOS CORRIENTES**

En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivizacióna corto plazo que por lo general son menores a un año.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

1.01.01.06 CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos y otras instituciones financieras locales e inversiones en las mismas cuyo detalle es el siguiente:

1.01.01.04	Banco de Guayaquil Cta.Cte. 0021015563	4.274,07
------------	--	----------

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas las operaciones a crédito que genera la empresa por concepto de venta y cuyos saldos quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2014. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1.01.02.05.100	Cheques extraviados	5.370,00
1.01.02.05.101	(-) Provisión Incobrables	-5.370,00
1.01.02.08.01	Anticipos de sueldos	150,00
1.01.04.01.01	Anticipo a Proveedores	19.901,75

1.01.03. INVENTARIOS

En cuyo grupo se registran a Costo de adquisición la adquisición de la materia prima que se utiliza en la camaronera:

1.02.03.01.01	Camarón	128.053,10
1.02.03.01.02	Insumos	4.150,75

1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

Registramos en este grupo el remanente de las retenciones en la fuente cuyo saldo queda a favor para futuros ejercicios económicos cuyo detalle es como sigue:

1.01.05.02.02	Crédito tributario fuente años anteriores	4.122,65
---------------	---	----------

1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

1.02.01.01	Maquinaria y Equipo	83.613,47
1.02.01.02	Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	30.160,82
1.02.01.04	Equipos de Computación y Software	1.138,93
1.02.01.05	Muebles y Enseres	715,68
1.02.01.06	Instalaciones	27.583,60
1.02.01.12.01	Depreciación acumulada Vehículos, Transporte	-1.994,05
1.02.01.12.03	Depreciación acumulada equipos de computación	-618,80
1.02.01.12.04	Depreciación acumulada muebles y enseres	-187,86
1.02.01.12.05	Depreciación acumulada de Instalaciones	-3.105,37
1.02.01.12.06	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	-10.155,75

2.01. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía que mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

detalle es como sigue:

2.01.03.01.01	Proveedores	67.991,29
---------------	-------------	-----------

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

2.01.07.01.09	Sri por pagar	425,60
---------------	---------------	--------

2.01.07.03 CON EL IESS

En este grupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

2.01.07.03.01	Aporte patronal x pagar	595,17
2.01.07.03.02	Aporte personal x pagar	534,31

2.01.07.04 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa cuyo detalle es el siguiente:

2.01.07.04.02	Décimo tercero por pagar	386,49
2.01.07.04.03	Décimo cuarto por Pagar	1.908,72
2.01.07.04.04	Participación a trabajadores	2.662,92

2.02 PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se registran las obligaciones que la empresa mantiene con terceros

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

cuyo vencimiento son mayores a un año.

2.02.02.01.02	Patricia Valdivieso Palacios	102.592,96
2.02.10.02	Marco Valdivieso CxP	10.883,77
2.02.10.03	Patricia Valdivieso P CxP	1.259,63
2.02.10.04	Varios por Pagar	11.412,21
2.02.10.05	Luis Orlando Valdivieso	21.422,55
2.02.10.06	José Alberto Palacios	1.889,08

31. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

3.01.01.01	Capital suscrito o Asignado	42.000,00
3.04.01	Reserva Legal	2.325,14
3.04.03	Reserva de Capital	325,20
3.06.01	Ganancias acumulados	8.600,21
3.07.01	Ganancia neta del periodo	10.587,74

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de Bienes y servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2014 podemos apreciar los siguientes valores:

4.1.01. INGRESOS OPERACIONALES

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4.01.01.01	Ventas 0%	242.781,60
4.01.08.01	Otros Ingresos	11.412,51
4.01.08.03	Multas	32,53

51 COSTO DE VENTAS

En este grupo registramos el Costo de Ventas de acuerdo al consumo que se da en la camaronera

5.1.05.01	Insumos	13.820,80
5.1.05.02	Larva	24.586,50

5.2.GASTOS Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

GRUPO CONSULTOR



CONTABILIDAD & FACTORING

5.2	GASTOS	119.080,02
5.02.02.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	59.194,47
5.02.02.01.01	Sueldos y salarios	47.533,18
5.02.02.01.02	Horas Extras	2.150,67
5.02.02.02.01	Gasto Aporte Patronal	5.583,80
5.02.02.02.02	Gasto IECE	247,30
5.02.02.02.03	Gasto SETEC	247,30
5.02.02.03.03	Vacaciones Pagadas	1.274,60
5.02.02.03.04	Fondos de Reserva	1.750,05
5.02.02.03.07	Salario Digno	208,44
5.02.02.03.08	Bono	199,13
5.01.04.08.	BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES SOCIAL	59.885,55
5.02.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	3.953,89
5.02.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	3.119,50
5.01.04.08.03	Transporte	3.690,00
5.01.04.08.04	Alimentación	13.979,31
5.01.04.08.05	Lubricantes	2.662,46
5.02.01.12.01	Gasolina	1.751,21
5.02.01.12.02	Diésel	22.287,93
5.02.01.05.01	Honorarios Profesionales	8.440,00
5.01.04.08.07	Servicio de Encomiendas	1,25
5.2.02	GASTOS	78.986,92
5.01.04.08.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.882,72
5.01.04.08.08	Mantenimiento de Equipos de Computación	51,67
5.01.04.08.06	Mantenimiento y Reparación	5.831,05
5.02.01.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	16.451,91
5.02.01.20.01	Impuestos y Contribuciones	1.755,46
5.02.01.20.02	Patente Municipal	115,40
5.02.01.20.03	Impuesto a los Activos Totales 1.5	23,38
5.02.01.20.05	Gasto IVA	14.557,67
5.01.04.07.	OTROS GASTOS BIENES	30.188,78
5.01.04.07.01	Materiales de Ferretería	2.050,16
5.01.04.07.02	Repuestos	5.778,60
5.01.04.07.03	Suministros de Oficina	291,55
5.01.04.07.05	Materiales de Construcción	21.564,47
5.01.04.08.01	Costos Radio Frecuencia	504,00
5.02.04.01.	OTROS GASTOS EN SERVICIOS	15.725,57
5.02.04.01.03	Judiciales y Notariales	727,37
5.02.01.05.02	Otros Servicios	12.456,77

GRUPO CONSULTOR

CONTABILIDAD & FACTORING



5.01.04.08.02	Alquiler de Muelle	1.772,60
5.01.04.07.04	Menaje de Cocina	293,81
5.02.02.04.01	Servicio de Internet	321,48
5.02.02.04.05	Uniformes	153,54
5.02.02.	DEPRECIACIONES	8.558,17
5.02.02.26	Depreciación activos fijos	8.558,17
5.02.03.	GASTOS FINANCIEROS	2.152,76
5.02.03.03	Comisión Bancaria	381,21
5.02.03.04	Interés Pagado	0,96
5.02.04.01.01	Gastos Varios	1.770,59
5.02.04.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	27,01
5.02.04.01.02	Gastos no Deducibles	27,01
	RESULTADO DEL EJERCICIO	17.752,80



Ing. Rigoberto Mingo

CONTADOR - AUDITOR