

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIERAS

### EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

**ENTE ECONOMICO:** La compañía Yeltsing S.A. Se constituyo el 4 de Junio 2007, mediante escritura pública en la Notaria Vigésima Quinta del cantón Guayaquil, Notario Ivo Zurita Zambrano, y a partir del 3 de Febrero del 2012 cambio su domicilio a la parroquia Puerto Bolívar Provincia del El Oro mediante escritura pública celebrada ante la Notaria Sexta del Abogado Luis Zambrano Larrea, la misma que es adquirida en 392 acciones por el Sr. Juan Agila González.

**Nota 1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.-** la contabilidad se ajusta a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

**PROPIEDAD, INSTALACIONES Y EQUIPO.-** se contabilizan al costo, las reparaciones y mantenimientos de estos Activos, son cargados a los resultados del periodo, y las mejoras y reparaciones de mayor valor que se extiendan la vida útil son capitalizadas.

#### RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Empresa, está dedicada a la explotación de criaderos de camarones en camaronera, por lo que los ingresos provienen exclusivamente de esta actividad económica.

#### RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Empresa registra sus gastos, en el momento en el cual surge la necesidad o la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, cumpliendo las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

#### SOBRE LOS ACTIVOS

**Nota 2.- La cuenta Cajas y Bancos:** esta cuenta al cierre del 2014, registra saldos positivos dentro del ejercicio

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| Saldo en caja   | \$190.35    |
| Saldo En Bancos | \$7.958.07  |
| TOTALES         | \$ 8.148.42 |

**Nota 3.- Cuenta y Documentos por Cobrar:** esta cuenta registra saldos por cobrar a nuestro principal comprador de la venta camarón al cierre del ejercicio 2016

|               |             |
|---------------|-------------|
| PROMAORO S.A. | \$4.629.50  |
| TOTALES       | \$ 4.629.50 |

**Nota 4.- Cuentas Tributarias:** los saldos de estas cuentas tanto del IVA, como del Anticipo al Impuesto a la Renta registran valores acumulados del periodo a favor de la Empresa

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR ( IVA )     | \$12.710.97 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR ( I.RENTA ) | \$12.046.58 |
| TOTALES                                | \$24.757.55 |

**Nota 5.- Cuenta de Inventarios:** se cuenta con existencias, esto debido a que estos materiales aún no han sido utilizados en la actividad del cultivo de camarones que es a lo que dedica la empresa. Compras realizadas a precios razonables

|                                                                                                                     |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Inventario Corresponde a materia prima, que se encuentra en stock para ser utilizados en la actividad de la Empresa | \$ 86.480.00 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

**Nota 6.- Sobre las cuentas de activos no Corrientes:** En estas cuentas las cifras nacen en este periodo y es la cuenta Terreno, Maquinaria y Equipo y Otros Activos

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| TERRENO              | \$333.797.00   |
| EDUFICIOS            | \$51.175.00    |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | \$ 65.250.00   |
| VEHICULOS            | \$38.348.21    |
| OTROS ACTIVOS        | \$ 558.944.75  |
| TOTALES              | \$1.048.514.96 |

**Nota 7.- Cuenta Depreciación Acumulada:** los saldos nacen por los valores que corresponden a lo que establece la ley en relación a la depreciación de activos fijos

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA | \$-192.944.79 |
|------------------------|---------------|

Por todo lo indicado el total de activo, presenta incrementos considerables en el 2016, cifras debidamente registradas en base a criterios contables y las normas establecidas

#### **SOBRE LOS PASIVOS**

**Nota 8.- La cuenta y documentos por pagar a proveedores:** se registran valores importantes por cancelar a proveedores. Por compras de materia prima para ser utilizados en las diferentes actividades de la Empresa.

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Varios proveedores | \$276.964.30 |
|--------------------|--------------|

**Nota 9.- Beneficios Sociales:** esta cuenta en este año registra valores, que van en beneficio de los colaboradores,

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| BENEFICIO SOCIALES         | \$8.512.75   |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | \$ 10.540.78 |

**Nota 11.- La cuenta y documentos por pagar a largo plazo:** En este periodo esta cuenta registra disminución por que se ha cancelado parte de estos préstamos que son producto de adquisición de activos que adquirió la Empresa,

|             |              |
|-------------|--------------|
| Laboratorio | \$243.785.58 |
| FINACIERAS  | 185.785.21   |
| TOTALES     | \$429.570.79 |

Siendo estas las cuentas del pasivo más importantes .por lo expuesto se puede apreciar que el pasivo tiene un incremento considerable en sus cuentas

**NOTA 13.- Sobre el Patrimonio:** Las cuentas del patrimonio refleja Disminución por los aportes que se transfirieron a cuentas por Pagar Los socios decidieron que se devuelvan esos valores y solo aumenta la Revalorización de Terreno

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| RAVALORIZACION DE TERRENO | \$78.000.0 |
|---------------------------|------------|

Siendo estos los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.

.....  
  
**ING. JUAN ELICIO AGILA GONZALEZ**  
**GERENTE**