

## **ABESTRO S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Cifras expresadas en dólares)**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES.**

##### **Objeto Social.**

ABESTRO S.A., tienen su ubicación en el cantón Pedernales, en la calle Máximo Puertas y Velasco Ibarra junto a negocios RAMASA.

Su actividad principal es la explotación de criaderos de camarones.

##### **Criterio de empresa en marcha.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 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 ABESTRO 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 Estado 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 costo 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 su 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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
1. Caja-Bancos	13.254,14
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>13.254,14</b>

#### **NOTA 4- INVERSIONES A CORTO PLAZO.**

Durante el periodo 2017 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. IMPUESTOS ANTICIPADOS.**

Un resumen de cuentas de pagos anticipados al SRI, como el siguiente detalle:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
Retenciones en la Fuente 2017	7.269,06
Crédito Tributario IR 2016	1.089,56
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>8.358,62</b>

**NOTA 6.- INVENTARIOS.**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
Animales vivos al costo	25.461,14
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>25.461,14</b>

**NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.**

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
Otros activos corrientes	85.184,21
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>85.184,21</b>

**NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>US \$</b>
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	47.196,35
Equipo de computación	461,99
Otras propiedades, planta y equipo	3.084,53
<b>(-) Depreciación Activos Fijos</b>	<b>-30.800,46</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>19.942,41</b>

#### NOTA 9.- INVERSIONES NO CORRIENTES.

La empresa mantiene una inversión en instalaciones que asciende al valor:

CONCEPTO	US \$
Inversiones no corrientes	394.098,7
<b>(-) Deterioro de Inversiones no corrientes</b>	<b>-39.409,87</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>354.688,83</b>

#### NOTA 10- PROVEEDORES.

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

CUENTAS	VALORES
PROVEEDORES	171.030,00
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>18.537,77</b>

#### NOTA 11.- ACCIONISTAS.

Se registran los valores adeudados a socios por préstamos otorgados a la empresa:

CUENTAS	VALORES
Cuentas por pagar a socios o accionistas.	230.468,76
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>230.468,76</b>

#### NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR.

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

CUENTAS	VALORES
Impuesto a la Renta	3.873,53
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>3.873,53</b>

#### NOTA 13.- OBLIGACIONES LABORALES.

Son valores adeudados por y para los trabajadores que han laborado en el periodo 2017, así como:

CUENTAS	VALORES
Aportes Normales IESS	499,99
15% Participación Trabajadores	3.104,70
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>3.604,69</b>

#### **NOTA 14.- PATRIMONIO.**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>VALORES</b>
Capital Suscrito	800,00
Reserva legal	912,84
Utilidad Ejercicio Anterior	82.479,81
Utilidad del Ejercicio	13.722,78
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>97.915,43</b>

#### **NOTA 15.- INGRESOS OPERACIONALES.**

Son todos los ingresos que ha percibido la compañía durante el periodo 2017.

<b>INGRESOS GRAVABLES</b>	<b>VALORES</b>
Ventas gravadas con tarifa 0%	726.906,35
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>726.906,35</b>

#### **NOTA 16.- COSTO DE VENTAS.**

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

<b>INGRESOS GRAVABLES</b>	<b>VALORES</b>
Compras netas locales de materia prima	373.883,81
Inventario inicial de productos terminados	28.169,49
(-) Inventario final de productos terminados	-25.461,14
Consumo combustibles y lubricantes	30.072,83
Suministros y materiales	74.082,81
Mantenimiento y Reparaciones	22.172,67
Otros gastos	97.026,77
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>599.947,24</b>

#### **NOTA 17.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2017 para que el negocio gire en torno a su objetivo, como son los siguientes:

<b>GASTOS</b>	<b>VALORES</b>
Gastos por Beneficios a Empleados	20.637,25
Gastos Administrativos	18.721,79
Gastos Operacionales	66.902,06
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>106.261,10</b>