

EMPRESA NESEGO S.A. NEGOCIOS SEGARRA GOSSAIN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS.

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Compañía Ecuatoriana, constituida a los doce días del mes de Abril del año 2012, la misma que se denomina NESEGO SA. NEGOCIOS SEGARRA GOSSAIN., con objeto social de dedicarse al cultivo y/o compra a terceros de camarones y otras especies marinas.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Machala, provincia de El Oro, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá una duración de 50 años. Actualmente se encuentra ubicada en la Avda. Gerardo Romero S/N y Avda. Edgar Córdova.

MONEDA FUNCIONAL

La empresa trabaja con DÓLAR AMERICANO, hasta ahora se ha mantenido utilizando moneda DÓLAR AMERICANO.

PLANES DE LA ADMINISTRACION.

- Lograr captar el mercado ecuatoriano a nivel local y nacional, basado en ofrecer productos de calidad, brindando siempre un excelente servicio, y atención de primera.
- Contamos con sistemas de primera calidad, con un personal comprometido y competente.
- Contamos con equipos y maquinarias que nos ayuda en la entrega oportuna y eficiente de cada servicio.

NOTA 2

BASE DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board),

En la preparación y presentación de los estados financieros la EMPRESA NESEGO SA. NEGOCIOS SEGARRA GOSSAIN, debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones para ser aplicables., contando para ello con un sistema contable que permita la presentación de los Estados Financieros de acorde a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) Bases de operación
- b) Uso de estimaciones
- c) Instrumentos Financieros
- d) Efectivo y equivalente de efectivo
- e) Cuentas por cobrar clientes
- f) Propiedades planta y equipo y depreciación
- g) Reconocimiento de costos, ingresos y gastos
- h) Provisiones
- i) Contingencias

POLITICAS CONTABLES A IMPLEMENTAR

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser implementadas uniformemente en todos los años a presentar, salvo que se indique lo contrario:

- a) Bases de preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, que corresponden a la Normas e Interpretaciones por el IASB

- b) Uso y estimaciones

La preparación de los Estados Financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afecten las cifras reportadas de Activos y Pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los Estados Financieros adjuntos se refiere a: la provisión para cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del Activo Fijo, la provisión para beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta que es muy común en las empresa ecuatorianas.

- c) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa los

instrumentos financieros se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

d) **Efectivo y equivalente de efectivo**

Esto incluye el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; La gerencia dispone que se deposite el valor obtenido de las ventas en las cuentas Bancarias del banco del Pichincha Cta.Cte. 210000754-3 los mismos que son revisados con el fin de tener un control efectivo del disponible y depósitos en la empresa.

e) **Cuentas por cobrar clientes.**

Las cuentas por cobrar clientes se registran a su valor nominal, los cuales se llevan en un archivo físico y un archivo digital los cuales concuerdan con el saldo del balance general, las ventas son al contado.

f) **Equipos de Comunicación, Computación y Oficina**

El rubro equipos de comunicación, computación y oficina se presenta al costo neto de la depreciación acumulada.

Así mismo cuando se venden o se retira los activo, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias o Pérdida.

Los desembolsos incurridos después de que los activos se hayan puestos en operación, tales como mantenimiento o reparación son cargados al costo en los resultados del periodo en se incurran los costos.

La Depreciación se calcula siguiendo el método en línea recta utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	Tasas de Depreciación
Equipos de Computación	33
Vehiculos	20
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Edificios	5

Si existe algún indicio de que se han producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g) **Reconocimientos de ingresos, costos y gastos.**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riegos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la compañía., los ingresos por interese se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido, los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

A continuación detallamos las notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO de SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

1.- CAJA Y BANCOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE. 2018
Disponibilidad en efectivo	1761.58	0.00
Cuentas Corrientes Bancarias	0	830.31
	-----	-----
	1761.58	830.31
	=====	=====

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE. 2018
Clientes	1'577713.42	69805.20
Otras cuentas por cobrar	218054.11	199082.01
	-----	-----
	1'795767.53	268887.21
	=====	=====

3.- INVENTARIOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE. 2018</u>
Productos Terminados	0,00	0,00
Productos en Proceso	0,00	305983,69
Repuestos Herramientas	0,00	0,00
Otros inventarios	0,00	0,00
Existencias por entregar	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	305983,69
	=====	=====

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE. 2018</u>
Crédito tributario a favor de la empresa.		
Renta	0,00	0,00
(IVA)	0,00	0,00
	-----	-----
	0,00	0,00
	=====	=====

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE. 2018</u>
Terrenos	107088,81	107088,81
Edificios y Construcciones	329074,14	329074,14
Maquinarias-Bombas	26000,00	65100,00
Equipo de Seguridad		23866,72
Muebles y enseres	3843,90	3843,90
Equipos de Computación	4332,00	4332,00
Equipos de comunicación	1529,00	1529,00
	-----	-----
	471867,85	534834,57
	=====	=====

6.- DEPRECIACION

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>ADICIONES</u> <u>RESULTADOS</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE. 2018</u>
Depreciación Activos	(72476.56)	20247,33	(92723,89)
	-----	-----	-----
	(72476.56)		(92723,89)
	-----	-----	-----
VALOR NETO	399391,29		442110,68
	=====		=====

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos.

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE. 2018</u>
Proveedores Nacionales	1'519912,33	700760,92
Impuestos por pagar	13989,12	5248,64
Provisión para beneficios sociales	44878,81	51720,70
Participación Trabajadores	16279,11	
Prestamos Accionistas		
	-----	-----
	1'595059,37	757730,26
	=====	=====

8.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2018 está representado por 2000 acciones.
De un valor nominal de un dólar

9.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2018</u>
Venta de Bienes	1'080726,12	387776,76
Venta de servicio	0,00	0,00
Otros ingresos	0.00	0,00
	-----	-----
	1'080726,12	387776,76
	=====	=====

10.- COSTOS DE VENTAS

La composición del costo de ventas es de la siguiente manera en miles de dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2018</u>
Inventario inicial de productos terminados	0,00	0,00
Inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
Inventario inicial de materia prima y auxil.	0,00	0,00
Inventario inicial de envases y embalajes	0,00	0,00
Inventario inicial de productos diversos	0,00	0,00
Consumo de materia prima principal	106928.54	38570,00
Gastos de personal	0,00	0,00
Gastos de depreciación	0,00	0,00
Otros gastos de fabricación	0,00	0,00
MENOS		
Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
Inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
	-----	-----
	106928,54	38570,00
	=====	=====

12.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2018</u>
Gastos de personal	109487,80	86737,98
Honorarios	4036,26	3920,00
Combustible y lubricantes	23267,24	17660,47
Suministros	350211,64	247419,30
Gastos de transp, peaje y parque	15452,97	12737,00
Agua y energía y telecomunicaciones	3955,25	5097,19
Impuestos, contribuciones y otros	5663,88	4935,27
Mantenimiento y Reparaciones	232553,24	95329,38
Pagos por otros servicios	102378,57	33645,23
Depreciaciones	18463,29	20247,33
Gasto de Arriendo Local		
	-----	-----
	865470,14	527729,15
	=====	=====

13.- utilidad (Pérdida)

Para determinar los numeradores en el cálculo de la utilidad (Pérdida) Básica y Diluida por Acción se tomaron los siguientes importes en miles de dolares

<u>DETALLE</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2017</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2018</u>
Utilidad (Pérdida) del Período	108327,44 =====	-178522,39 =====