

ALGONVARSA S.A.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: GUAYAS Cantón: GENERAL ANTONIO ELIZALDE Parroquia: GENERAL ANTONIO ELIZALDE (BUCAY) Calle: MAYOR RAUL BANDERAS Numero: 1 Intersección: AMBATO Referencia: FRENTE A IMPORACEL GEOVANNY Teléfono Trabajo: 042728306 Celular: 0983321586

RESUMEN DE PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO Comprende e incluye el efectivo en caja y los saldos que se mantiene en las cuentas de ahorros y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financieras liquidas y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se pueden medir al costo de la transición inicial, y se reconocen por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantiene para uso de la producción de bienes asimismo se prevé usará más de un periodo contable.

ALGONVARSA S.A., se reconoce como activo de propiedad planta y equipo, siempre que sea probable que estas generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos activos pueda medirse con habilidad.

La empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su

reconocieminto al costo menos la depreciacion acumulada y la perdida por deterioro acumulada que haya sufrido. Dicho elemento la empresa dara de baja en cuentas de activo de (PPE), que se encuentra en disposiciòn o no se sera obtener beneficios econòmicos futuros para la disposiciòn de uno del activo. Asi cmo de (PPE) en el resultado del periòdo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÀ:

Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada base de medicion utilizada, vida ùtil de cada segmento de (PPE).

Importe en libros de costo y su depreciaciòn acumulada y pèrdida por deterioro de valor al principio y final del periòdo contable que se informa.

Un reporte de conciliaciòn que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposicicones por retiros, perdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACION:

Reconocera el desgaste ne el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa. El mètodo de deprecaicion a usar; metodo lineal unidades de produccion, decrecientes o de años digitos, en el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

CUENTAS Y DOCUEMENTOS POR PAGAR

La compa  a reconoce una cuenta y docuemento por pagar los mismos que son pasivos financieros, no derivadas con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y como consecuencia de un acta comercial tiene la obligacion legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transaccion incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valora su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interes de un mercado para el tipo de pasivos, financieros siempre y cuando el acuerdo constituye una transaccion de financiamiento. ALGONVARSA S.A, dara de baja en cuenta una cuenta y documento por pagara cuando la obligacion especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya sido expirada. Asi mismos la empresa revelara el monto de las cuentas y docuemntos por pagara a la fecha y compisicion de la cuenta.

CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS A INSTITUCIONES FINANCIERAS

La empresa inicialmente medira los prestamos al precio de la transaccion es decir al costo y los demas gastos inherentes a el, tambien se incluyen

todos los préstamos bancarios que la institución necesita para su desenvolvimiento económico, financiero y se registran al valor razonable en el pasivo y los intereses se van reconociendo en el gasto en vez que se cancelan los dividendos acordados bajo una tabla contable, dependiendo de los vencimientos la empresa contabiliza la deuda e el largo plazo una vez que esta sobrepasa el año corriente. Caso contrario solo se registra en el corto plazo si esta no sobrepasa de los doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no este relacionado con las aportaciones de los propietarios de este y estos beneficios puedan ser contrapartida recibida o por recibir derivada de los mimos. El ingreso neto se expone de impuestos, descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basandose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

CAJA BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas esta comprendido al 31 de Diciembre del 2017 por:

Los importes de Caja y Bancos, a disposicion, y no tienen restricción alguna.

CUENTA	2016	2017
EFFECTIVO Y AL EQUIVALENTES EFFECTIVO	\$ 1.356,20	\$ 540,00
TOTAL	\$ 1.356,20	\$ 540,00

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

CUENTA	2016	2017
CUENTAS Y POR DOCUMENTOS COBRAR	\$ 82.300,00	\$ 26.635,23
TOTAL	\$ 82.300,00	\$ 26.635,23

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	2016	2017
OTROS	\$ 1.678,12	\$ 1.678,12
TOTAL	\$ 1.678,12	\$ 1.678,12

INVENTARIOS

CUENTA	2016	2017
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 24.043,57	\$ 0,00
INVENTARIO DE SUMINISTROS	\$ 0,00	\$ 2.043,57
TOTAL	\$ 24.043,57	\$ 2.043,57

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

CUENTA	2016	2017
OTROS	\$ 0,00	\$ 12.565,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 12.565,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

CUENTA	31 DE DICIEMBRE 2016	ACCIONES	31 DE DICIEMBRE 2017	BAJAS
EQUIPO DE COMPUTACION	\$2.856,25		\$2.856,25	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(1.425,77)		(2.378,02)	
TOTAL	\$1.430,48		\$ 478,23	

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de estas cuentas al 31 de diciembre de 2017 estos importes de proveedores locales que se usan en la produccion normal del año comprenden los bienes y servicios que se hallan pendiente de cancelacion al cierre del periodo fiscal estas no generan interes ni vencimeinto.

CUENTA	2016	2017
RELACIONADAS LOCALES	\$ 0.00	\$ 0.00

NO RELACIONADAS LOCALES	\$ 8.326,00	\$ 8.326,00
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	\$ 0.00	\$ 7.217,82
TOTAL	\$ 8.326,00	\$ 15.543,82

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, en este rubro se presentan el valor de los pasivos acumulados a favor de los empleados, trabajadores y servicio de rentas internas originados en virtud de la existencia de una relacion laboral y reglamentaria.

De igual manera incluyen los reacudos de los contribuyentes a titulo de retenciones en la fuente a favor de la Administracion Tributaria.

CUENTA	2016	2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 2.815,81	\$ 0,00
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 6.775,96	\$ 0,00
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 332,90	\$ 332,90
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS A	\$ 0,00	\$ 0,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 35.657,91	\$ 0,00
TOTAL	\$ 45.582,58	\$ 332,90

CAPITAL SOCIAL PAGADO

ALGONVARSA S.A. el Capital Social en el año 2017 por USD \$800.00 (OCHOCIENTOS 00/100), Acciones Ordinarias y Nominativas de un dólar USD \$1.00 cada una, de Capital Social Pagado, respectivamente este rubro a la presente fecha este se mantiene.

RESERVA LEGAL

CUENTA	2016	2017
RESERVA LEGAL	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00

RESULTADOS ACUMULADOS

CUENTA	2016	2017
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 31.690,36	\$ 56.100,29
TOTAL	\$ 31.690,36	\$ 56.100,29

RESUELTO DEL EJERCICIO UTILIDAD 2017

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía obtuvo una utilidad neta de:

CUENTA	2016	2017
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 24.409,93	\$ 0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 0,00	\$ 28.836,36
TOTAL	\$ 24.409,93	\$ 28.836,36

INGRESOS

CUENTA	2016	2017
VENTAS DE AVES	\$ 1.627.636,75	\$ 83.454,84
TOTAL	\$ 1.627.636,75	\$ 83.454,84

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, e intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias. Los ingresos se registran en el periodo en el cual se devengan.

COSTO DE VENTAS

CUENTA	2016	2017
COSTO DE VENTA	\$ 1.529.359,77	\$ 82.221,52
TOTAL	\$ 1.529.359,77	\$ 82.221,52

Comprende los costos de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesario para su venta.

EGRESOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria de encuentran. Por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos tales como efectivo, inventario propiedad planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que cumpliendo la definición de gasto puedan o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por; gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

CUENTA	2016	2017
TOTAL GASTOS	\$ 53.103,94	\$ 30.069,68
TOTAL	\$ 53.103,94	\$ 30.069,68

FLORES IBARRA MILTON ALEJANDRO
CONTADOR

BERRONES CUESTA ANGEL RAFAEL
REPRESENTANTE LEGAL