

# BLUMENTAL S.A.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

### NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

BLUMENTAL S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador el 07 de Mayo del 2014 con número de expediente 177745, inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Marzo del 2014 en la Resolución No. 5G.ING.DYASD.SAS.14.0001385 de la Superintendencia de Compañías. BLUMENTAL S.A. está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, Calle Los Rios N° 830 y Hurtado Edificio Juana de la Merced. Su actividad principal es realizada en el cantón Santa Rosa. Su objeto social es la explotación de criaderos de camarones (camaroneras) criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

La compañía para poder operar cuenta con la documentación en regla con las entidades de control, la autorización para ejercer la actividad acuícola mediante la cría y cultivo de camarón blanco, en tierras altas sin vocación agrícola sobre una extensión de 22 hectáreas de tierras altas, ubicada en la parroquia Juman Sitio Las Casitas.

### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 fue previamente elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.G10 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece entre otros temas que: a) a partir del 1 de enero de 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4 000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

b) se establece el año 2010 como período de transición para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF al 1 de enero del período de transición.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son: las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a la 41 vigentes, las Interpretaciones SIC de la 1 a la 34 vigentes y los pronunciamientos del 1 a 17 vigentes del actual Comité de Interpretaciones (IFRIC)

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2016 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en la NIIF 1

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2016 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### **a) políticas contables**

Como resultado de la adopción, la empresa valora los inventarios cuando lo hace a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

#### **b) juicios y estimaciones contables.**

##### **Juicios:**

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

#### **c) Evaluación de los inventarios**

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

#### **d) Propiedad Planta y Equipo.**

Los activos estar presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

#### **e) ACTIVO**

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 4.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (Activo disponible), Activo Financieros (activo exigible) e inventarios (activo razonable), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2016.

##### **NOTA 3 - Efectivo o equivalente de efectivo**

Consiste en los saldos en efectivo (caja, Bancos) que dispone la compañía. Al 31 de

Diciembre de 2016 el rubro de Caja-Bancos tiene un saldo de \$ 87,688.96.

#### NOTA 4 - Activos financieros

Otras Cuentas por Cobrar \$ 14.836,14.

#### NOTA 5 - Inventarios

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| Inventario de Productos en Proceso     | \$ 29.123,98 |
| Inventario de Suministros o Materiales | \$ 14.371,07 |

#### Servicios y otros Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2016 se registró valores pagados por anticipados.

|                                          |             |
|------------------------------------------|-------------|
| Anticipo a Proveedores                   | \$ 1.500,00 |
| Crédito tributario a favor de la empresa | \$ 8.404,15 |

#### NOTA 6 - Propiedad, Planta Y Equipo

##### Medición inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

##### Medición posterior

La compañía BLUMENTAL S.A. optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO    | AÑOS |
|------------------------------|------|
| Equipos de Computación       | 3    |
| Vehículos                    | 5    |
| Maquinaria e Instalaciones   | 10   |
| Muebles y Equipos de Oficina | 10   |
| Edificios                    | 20   |

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

**f) PASIVO**

Para la clasificación del pasivo la compañía ha observado lo estipulado en la Norma de Información Financiera sección No. 3 Estado de Situación Financiera.

**NOTA 7 - Pasivo corriente**

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales \$ 20.000,00.

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| Isauro de Jesús Fajardo Tinoco | 20.000,00          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$20.000,00</b> |

Obligaciones Corrientes con entes Fiscales y trabajadores por: \$ 21.235,51

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales \$ 77.148,70

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| Fajardo Fajardo Pamela (accionista) | 77.148,70           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 77.148,70</b> |

**NOTA - Pasivo no corriente**

Otras cuentas por pagar por jubilación Patronal \$ 707,92

**g) PATRIMONIO**

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes.

**Capital Social** \$ 800,00

**Utilidades correspondientes a años anteriores:** \$19.626,86

**Ganancia Neta del Periodo** \$33.061,36

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

  
**CONTADOR**

  
**GERENTE GENERAL**