

## ALFA & OMEGA S.A. ALOME.

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

La compañía **ALFA & OMEGA S.A. ALOME**, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. La entidad inicio sus actividades operacionales en Junio 2009. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia de Manabí en la Ciudad de Manta, barrio Santa Mónica Av. 28 calle 16 y 17. Su actividad principal es la Venta al por mayor de productos de la pesca, y explotación de criaderos de camarones.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Declaración de cumplimiento**

El 20 de Noviembre del 2008, Ante el pedido del Gobierno Nacional de prorrogar la entrada en vigencia de las NIIF, para permitir que los empresarios del país puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis financiera global, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08 G.DSC.010, resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la (SIC), en tres grupos: ALFA & OMEGA S.A. ALOME se encuentra en el grupo 3.

| GRUPO : 1                                                                                                                                                 | GRUPO : 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | GRUPO : 3                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <i>Compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de Auditoría Externa.</i> | <i>Compañías que tengan activos totales, iguales o superiores a US\$ 4,000.000,00 al 31 de diciembre del 2007 ; las compañías Holding, que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales ; las compañías de economía mixta, sociedades y entidades del sector público, sucursales de compañías extranjeras u otras compañías extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y sus asociaciones.</i> | <i>Compañías PYMES, no consideradas en los dos grupos anteriores</i> |

ALFA & OMEGA S.A. ALOME, al encontrarse en el grupo 3, aplicara las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, para tal efecto, se ha considerado que el periodo de transición es el año 2011 y deberá realizar conciliaciones del patrimonio y estado de resultados al 1 de enero del 2011, fecha en que inicia el periodo de transición y culmina el 31 de diciembre del mismo año.

## **ALFA & OMEGA S.A. ALOME**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012**

#### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

#### **Provisión para Impuesto a la Renta**

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

#### **Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011 conforme lo requiere la NIIF, sin embargo debemos resaltar que las cifras del año 2011 se exponen bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

## **ALFA & OMEGA S.A. ALOME**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012**

#### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2012:

|                 | <u><b>Saldo NEC al</b></u><br><u><b>31-12-2011</b></u> | <u><b>Ajustes NIIF</b></u> | <u><b>Movimientos</b></u><br><u><b>del año, Neto</b></u> | <u><b>Saldo NIIF al</b></u><br><u><b>31-12-2012</b></u> |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                 | (Expresado en US Dólares)                              |                            |                                                          |                                                         |
| Caja General    | 70.260,13                                              | -                          | (20.805,20)                                              | 49.454,93                                               |
| Caja Chica      | 5,94                                                   | -                          | 187,46                                                   | 193,40                                                  |
| Banco Pichincha | 5.192,94                                               | -                          | (4.304,34)                                               | 888,60                                                  |
| <b>Total:</b>   | <b>75.459,01</b>                                       | <b>-</b>                   | <b>(24.922,08)</b>                                       | <b>50.536,93</b>                                        |

Corresponde al efectivo disponible en Caja y Banco, según arqueos de caja, estado de cuentas bancarios y conciliaciones respectivas.

#### **4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2012:

|                             | <u><b>Saldo NEC al</b></u><br><u><b>31-12-2011</b></u> | <u><b>Ajustes NIIF</b></u> | <u><b>Movimientos</b></u><br><u><b>del año, Neto</b></u> | <u><b>Saldo NIIF al</b></u><br><u><b>31-12-2012</b></u> |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                             | (Expresado en US Dólares)                              |                            |                                                          |                                                         |
| Cuentas por cobrar Clientes | 22.864,94                                              | -                          | 96.385,06                                                | 119.250,00                                              |
| <b>Total:</b>               | <b>22.864,94</b>                                       | <b>-</b>                   | <b>96.385,06</b>                                         | <b>119.250,00</b>                                       |

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes, representado por facturas, los créditos a clientes son registrados al precio de la transacción y no incluyen interés implícito debido a que estos son de corto plazo y son recuperables entre quince y treinta días.

**ALFA & OMEGA S.A. ALOME.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012**

**5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

|                             | <u>Saldo NEC al</u><br><u>31-12-2011</u> | <u>Ajustes NIIF</u> | <u>Movimientos</u><br><u>del año, Neto</u> | <u>Saldo NIIF al</u><br><u>31-12-2012</u> |
|-----------------------------|------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                             | (Egresado en US Dolares)                 |                     |                                            |                                           |
| Retenciones en la Fuente IR | 8.590,59                                 | -                   | (8.590,59)                                 | -                                         |
| <b>Total:</b>               | <b>8.590,59</b>                          | <b>-</b>            | <b>(8.590,59)</b>                          | <b>-</b>                                  |

Corresponde al valor de Retenciones en la Fuente del ejercicio 2011, mismos que fueron compensados con el Impuesto a la Renta.

**6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2012:

|                            | <u>SALDO NEC</u><br><u>31-dic-11</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Reclasific.</u> | <u>Ajustes NIIF</u> | <u>SALDO NIIF</u><br><u>31-dic-12</u> |
|----------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Muebles y enseres          | -                                    | 740,00           | -                  | -                   | 740,00                                |
| Equipos de Computacion     | -                                    | 550,00           | -                  | -                   | 550,00                                |
| <b>Total Costo</b>         | <b>-</b>                             | <b>1.290,00</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>1.290,00</b>                       |
| (-) Depreciacion Acumulada | -                                    | (255,50)         | -                  | -                   | (255,50)                              |
| <b>Total</b>               | <b>-</b>                             | <b>1.034,50</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>            | <b>1.034,50</b>                       |

Durante el ejercicio económico del 2012, la compañía incorporo en sus activos fijos, bienes proporcionado por los accionistas, como parte de asignaciones para futuro aumento de capital.

## **ALFA & OMEGA S.A. ALOME.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012**

#### **7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2012:

|                               | <u>Saldo NEC al</u><br><u>31-12-2011</u> | <u>Ajustes</u><br><u>NIF</u> | <u>Movimientos</u><br><u>del año, Neto</u> | <u>Saldo NIF al</u><br><u>31-12-2012</u> |
|-------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|
|                               |                                          |                              | (Expresado en US Dolares)                  |                                          |
| Cuentas por pagar proveedores | 10.304,79                                | -                            | 16.054,44                                  | 26.359,23                                |
| <b>Total:</b>                 | <b>10.304,79</b>                         | <b>-</b>                     | <b>16.054,44</b>                           | <b>26.359,23</b>                         |

Corresponde al saldo de cuentas por pagar proveedores, representado por facturas, los créditos son registrados al precio de la transacción y no incluyen interés implícito debido a que estos son de corto plazo y su cancelación es entre treinta y cuarenta y cinco días.

#### **8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

|                                            | <u>Saldo NEC al</u><br><u>31-12-2011</u> | <u>Ajustes</u><br><u>NIF</u> | <u>Movimientos</u><br><u>del año, Neto</u> | <u>Saldo NIF al</u><br><u>31-12-2012</u> |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                            |                                          |                              | (Expresado en US Dolares)                  |                                          |
| Administración tributaria por Pagar        | 1.617,60                                 | -                            | 1.426,43                                   | 3.044,03                                 |
| Ingreso a la renta por pagar del ejercicio | 11.484,88                                | -                            | 6.248,12                                   | 5.236,76                                 |
| Participación trabajadores por pagar       | 8.444,76                                 | -                            | 1.135,87                                   | 9.580,63                                 |
| <b>Total:</b>                              | <b>21.547,24</b>                         | <b>-</b>                     | <b>3.685,82</b>                            | <b>17.861,42</b>                         |

#### **9.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2012:

|                                                       | <u>Saldo NEC al</u><br><u>31-12-2011</u> | <u>Ajustes NIF</u> | <u>Movimientos</u><br><u>del año, Neto</u> | <u>Saldo NIF al</u><br><u>31-12-2012</u> |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                       |                                          |                    | (Dólares)                                  |                                          |
| Capital                                               | 800,00                                   | -                  | -                                          | 800,00                                   |
| Aportes de accionistas para futuro aumento de capital | -                                        | -                  | 1.290,00                                   | 1.290,00                                 |
| Resultados Acumulados                                 | 37.893,74                                | -                  | 44.813,55                                  | 82.707,29                                |
| Resultados del ejercicio                              | 36.368,79                                | -                  | 5.434,72                                   | 41.803,51                                |
| <b>Total:</b>                                         | <b>75.062,53</b>                         | <b>-</b>           | <b>51.538,27</b>                           | <b>126.600,80</b>                        |

**ALFA & OMEGA S.A. ALOME**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012**

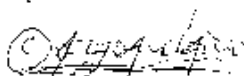
**10.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIF PARA PYMES**

La Compañía procedió a cumplir una disposición expresa de la Superintendencia de Compañías y adoptó la NIF para PYMES y los efectos monetarios originados por tal decisión, se contabilizaron en los registros financieros el 31 de diciembre del 2011. A los efectos identificados como parte de la aplicación de la Sección 35 (*Transición a la NIF para PYMES*).

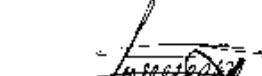
La Compañía adoptó las siguientes secciones que se exponen a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página WEB del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en inglés*).

- Sección 1 (*Pequeñas y medianas entidades*)
- Sección 2 (*Conceptos y principios generales*)
- Sección 3 (*Presentación de Estados Financieros*)
- Sección 4 (*Estado de situación financiera*)
- Sección 5 (*Estado Del Resultado Integral Y Estado De Resultados*)
- Sección 6 (*Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y ganancias Acumuladas*)
- Sección 7 (*Estado De Flujos De Efectivo*)
- Sección 8 (*Notas a Los Estados Financieros*)
- Sección 10 (*Políticas Contables, estimaciones y errores*)
- Sección 11 (*Instrumentos Financieros Básicos*)
- Sección 17 (*Propiedades, Planta Y Equipo*)
- Sección 23 (*Ingresos De Actividades Ordinarias*)
- Sección 27 (*Deterioro del valor de los activos*)
- Sección 28 (*Beneficios a los empleados*)
- Sección 29 (*Impuesto a las ganancias*)
- Sección 35 (*Transición a la NIF para PYMES*)

Aprobado Por

  
César Ovidio Argandoña  
GERENTE GENERAL

Elaborado Por

  
Ing. Francisco Baque  
CONTADOR GENERAL