

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

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, barrió Santa Mónica Av. 28 calle 16 y 17. Su actividad principal es la explotación de criaderos de camarones.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Al cierre del presente periodo la compañía no aplica porcentajes de depreciación diferentes a los permitidos por el Servicio de Rentas Internas.

Acreeedores 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 2°, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

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 22% 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 2016, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de camarones en los sectores aledaños a su ubicación, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la comercialización de camarones, se reconocen cuando se efectúa la entrega y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Caja General	30.856,00	1.675,00
Caja Chica	235,00	-
Banco Pichincha	35.140,38	9.057,47
Total:	<u>66.231,38</u>	<u>10.732,47</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y Bancos locales.

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>		<u>2016</u>
		(Expresado en US Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	195.776,99		201.168,10
Total:	195.776,99	-	201.168,10

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.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>		<u>2016</u>
		(Expresado en US Dólares)	
Retenciones impuesto a la renta	9.490,86		9.373,32
Total:	9.490,86	-	9.373,32

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	Saldos			Saldos
	<u>31-dic.-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas/Bajas</u>	<u>31-dic.-16</u>
Muebles y Enseres	740,00	-	-	740,00
Maquinarias y equipos	40.748,57	150.000,00	-	190.748,57
Equipos de computacion	550,00	-	-	550,00
Total Costo	42.038,57	150.000,00	-	192.038,57
(-) Depreciacion Acumulada	(10.590,16)	(6.159,88)	-	(16.750,04)
Total:	31.448,41	143.840,12	-	175.288,53

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dolares)	
Cuentas por pagar proveedores	1.250,00	76.663,37
Total:	<u>1.250,00</u>	<u>76.663,37</u>

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 2015 y 2016:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dolares)	
Administracion tributaria por pagar	1.165,22	573,95
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	10.349,42	7.883,67
Con el IESS	2.570,40	1.836,00
Beneficios de ley a empleados	5.555,50	1.575,00
Participacion trabajadores por pagar	8.301,67	6.323,80
Total:	<u>27.942,21</u>	<u>18.192,42</u>

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2016

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Alava Rivera Abel Jose Cruz	Écuador	0,13%	1	\$ 1	\$ 1
Marquez Yorente Laura Mercedes	Ecuador	99,88%	799	\$ 1	\$ 799
			800		\$ 800

10.- APORTES A FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

El siguiente es un resumen de Aportes a futuro aumento de capital, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dolares)	
Aportes a futuras capitalizaciones	1.290,00	151.290,00
Total:	1.290,00	151.290,00

El Patrimonio de los accionistas presenta un incremento en aportes para futuro aumento de capital a consecuencia de haber registrado una maquinaria de parte de uno de sus accionistas para el normal desarrollo de sus actividades dentro de las instalaciones de la empresa.



Sr. Cesar Ovidio Argandoña
GERENTE GENERAL
ALFA & OMEGA S.A. ALOME



Ing. Francisco Baque Ponce
CONTADOR REG. 22.283
RUC: 1303328379001