

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017

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 2017, 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 2017

- ✓ 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 2017

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 2017, 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 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016 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 2016 y 2017:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| | (Expresado en US Dólares) | |
| Caja General | 1.675,00 | 5.000,00 |
| Banco Pichincha | 9.057,47 | 26.117,46 |
| Total: | <u>10.732,47</u> | <u>- 31.117,46</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 2017

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2016 y 2017:

| | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | (Expresado en US Dólares) | |
| Cuentas por cobrar clientes | 201.168,10 | | 255.149,00 |
| Total: | <u>201.168,10</u> | - | <u>255.149,00</u> |

ANEXO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

| | <u>2017</u> |
|------------------------------------|--------------------------|
| Comercializadora Dender Vargas S.A | 64.401,90 |
| Ramia Avenatti Nelson Camilo | 39.231,10 |
| Prodex CIA. LTDA | 151.516,00 |
| Total: | <u>255.149,00</u> |

Al 31 de diciembre de 2017 Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes, está representado por facturas.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

| | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
|---------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | (Expresado en US Dólares) | |
| Retenciones impuesto a la renta | 9.373,32 | | 9.648,85 |
| Total: | <u>9.373,32</u> | - | <u>9.648,85</u> |

Al 31 de diciembre de 2017 Corresponde al crédito fiscal acumulado por retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

| | Saldos | | | Saldos |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | <u>31-dic.-16</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Ventas/Bajas</u> | <u>31-dic.-17</u> |
| Muebles y Enseres | 740,00 | - | - | 740,00 |
| Maquinarias y equipos | 190.748,57 | - | - | 190.748,57 |
| Equipos de computacion | 550,00 | - | - | 550,00 |
| Construcciones en curso y otros Activos en | - | - | - | 385.389,04 |
| Total Costo | 192.038,57 | - | - | 577.427,61 |
| (-) Depreciacion Acumulada | (16.750,04) | (25.108,97) | - | (41.859,01) |
| Total: | 175.288,53 | (25.108,97) | - | 535.568,60 |

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2017:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| | (Expresado en US Dolares) | |
| Cuentas por pagar proveedores | 76.663,37 | 2.682,48 |
| Total: | 76.663,37 | 2.682,48 |

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

| | <u>2016</u> | <u>2016</u> |
|---|---------------------------|------------------|
| | (Expresado en US Dolares) | |
| Administracion tributaria por pagar | 573,95 | 577,37 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 7.883,67 | 6.399,64 |
| Con el IESS | 1.836,00 | 1.209,60 |
| Beneficios de ley a empleados | 1.575,00 | 1.085,17 |
| Participacion trabajadores por pagar | 6.323,80 | 5.133,40 |
| Total: | 18.192,42 | 14.405,18 |

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde otras obligaciones corrientes relacionadas con impuesto a la renta, participación de trabajadores por pagar, IESS, Beneficios de ley a empleados de los años 2016 y 2017:

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 150800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

| Accionistas | Nacionalidad | Participacion | 2016 Acciones | 2017 Variacion | 2017 Acciones |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Alava Rivera Abel Jose Cruz | Ecuador | 1,00% | 1 | - 1 | \$ - |
| Marquez Yorente Laura Mercedes | Ecuador | 799,00% | 799 | 150.000 | \$ 150.799 |
| Ovidio Argandoña Cesar Herederos | Ecuador | 1,00% | - | 1 | \$ 1 |
| | | | 800 | 150.000 | 150.800 |

En el año 2017, el Capital Social de la empresa aumentó de US\$ 800,00, a U\$ 150.800,00, cuyo incremento se debió a que utilizo gran parte del Aporte a futuro Aumento de Capital.

ALFA & OMEGA S.A. ALOME

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017

10.- APORTES A FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

El siguiente es un resumen de Aportes a futuro aumento de capital, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------|
| | (Expresado en US Dolares) | |
| Aportes a futuras capitalizaciones | 151.290,00 | 1.290,00 |
| Total: | 151.290,00 | 1.290,00 |

En el año 2017, el Aporte a futuro Aumento de Capital se encuentra disminuido en US\$ 150.000,00, los cuales fueron utilizados para aumentar el Capital Social de la empresa de US\$ 800,00, a U\$ 150.800,00.


SRA. LAURA MERCEDES MARQUEZ YORENTE
PRESIDENTE
ALFA & OMEGA S.A. ALOME


Ing. Francisco Baque Ponce
CONTADOR REG. 22.283