

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

1.- INFORMACION GENERAL

ALFA & OMEGA S.A. ALOME, fue constituida el 09 de junio de 2009, su domicilio principal es en la Ciudad de Manta, provincia de Manabí, 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 2019, 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 cualquiera 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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Propiedades, Planta y Equipo (continúa)

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

Según corresponda, los elementos 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 disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las propiedades, planta y equipo se deprecian en las siguientes tasas de depreciación:

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

Al cierre del presente periodo la compañía aplica porcentajes de depreciación 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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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 2019, 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 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018 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 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Caja General	755	2,500
Banco Pichincha (a)	19,159	29,250
Total:	<u>19,914</u>	<u>31,750</u>

a) Corresponde al saldo existente en Banco de Pichincha Cta. Cte. No. 3447691004.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	89.516	192.059
Total:	<u><u>89.516</u></u>	<u><u>192.059</u></u>

Cuentas por cobrar clientes, está representado por facturas emitidas a clientes.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Retenciones Impuesto a la Renta	17.541	7.942
Total:	<u><u>17.541</u></u>	<u><u>7.942</u></u>

Corresponde al crédito fiscal acumulado anual generado por retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuada por los clientes de la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>Saldos</u> <u>31-dic.-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas/Bajas</u>	<u>Saldos</u> <u>31-dic.-19</u>
Muebles y Enseres	740	434	-	1.174
Maquinarias y equipos (a)	190.749	-	-	190.749
Equipos de computacion	550	-	-	550
Obras en Proceso (b)	385.389	18.992	-	404.381
Total Costo	577.428	19.427	-	596.854
(-) Depreciacion Acumulada (c)	(93.778)	(37.480)	-	(131.258)
Total:	483.650	(18.054)	-	465.596

- a) a.- Corresponde a compras realizadas por la empresa.
- b) b.- Está representada por Maquinaria de equipos.
- c) c.- Corresponde al costo de los equipos de computación.
- d) d.- Corresponde a construcciones en curso de la empresa.
- e) e.- Los elementos que componen Propiedades Planta y Equipo, son depreciados de conformidad con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno;

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dolares)	
Cuentas Por Pagar Proveedores	10.412	10.589
Total:	10.412	10.589

Corresponde al saldo por pagar a proveedores de la empresa por compra de bienes y servicios relacionados con la actividad ordinaria del negocio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

8.- PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de porción corriente a largo plazo al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	(Dolares)	<u>2018</u>
Porción Corriente	70,000		-
Total:	<u><u>70,000</u></u>		<u><u>-</u></u>

Corresponde a la Porción Corriente del préstamo realizado el 24 de enero de 2017 en la Corporación Financiera Nacional EP, por US\$ 490,000.00, con una tasa de interés al 7.5% anuales pagaderos semestralmente con vencimiento al año 2021. (Nota 10).

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	(Dolares)	<u>2018</u>
Administracion Tributaria Por Pagar	319		591
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	4.834		4.875
Con el IESS	1.058		1.058
Beneficios de Ley a Empleados	3.248		2.698
Participacion Trabajadores Por Pagar	3.878		3.910
Total:	<u><u>13.337</u></u>		<u><u>13.133</u></u>

Corresponde otras obligaciones corrientes relacionadas con impuesto a la renta, participación de trabajadores por pagar, IESS, Beneficios de ley a empleados de los años 2018 y 2019:

10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	(Dolares)	<u>2018</u>
Obligaciones Financieras	140,000		350,000
Total:	<u><u>140,000</u></u>		<u><u>350,000</u></u>

Corresponde al saldo de un préstamo a la CORPORACION FINANCIERA NACIONAL EP, con fecha de 24 de enero de 2017, por un total de US\$ 490,000.00.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 150,800.00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Participacion	Total Acciones	Valor por Accion	Capital (US Dolares)
Casanova Palacios Priscila Betzabe	Ecuador	1.00%	1	1.00	1
Marquez Yorente Laura Mercedes	Ecuador	799.00%	150,798	1.00	150,798
Ovidio Argandoña Cesar Herederos	Ecuador	1.00%	1	1.00	1
			150,800		150,800

12.- APORTES A FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

El siguiente es un resumen de Aportes a futuro aumento de capital, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dolares)	
Aportes a futuras capitalizaciones	1.290,00	1.290,00
Total:	<u>1.290,00</u>	<u>1.290,00</u>

13.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un resumen de Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dolares)	
Venta de camarones	1,026,446	794,245
Total:	<u>1,026,446</u>	<u>794,245</u>

Está representado por facturas de ventas de camarón a clientes locales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

14.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de Costos y Gastos, se muestra como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dolares)	
COSTOS		
Costo de Venta (a)	861.539	729.684
GASTOS		
Gastos Generales (b)	112.230	4.368
Gastos Financieros (c)	26.826	34.125

a.- Incluye principalmente por la compra de alimento balanceado para la cría del camarón por US\$ 733.774,00, así como de suministros e insumos necesarios para la mantención y conservación hasta la etapa de pesca.

b.- Los Gastos Generales están representados por sueldos beneficios sociales, depreciación de propiedades plantas y equipo y otros gastos menores.

c.- Corresponde al monto de Intereses generados, por la obligación financiera que mantiene la empresa. (Nota 10).

15.- CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA 2019

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	25,850.25
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	3,877.54
TOTAL	21,972.71
BASE PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	21,972.71
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,834.00
(=) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,834.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	(11,246.68)
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	(6,294.43)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(12,707.11)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

16.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.