

ASENABRA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

INFORMACION GENERAL:

ASENABRA S. A., se constituyó el 3 de agosto de 1987, en la ciudad de Guayaquil, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre de 1987 según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 87-2-1-1-03565, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 14 de septiembre de 1987. Posteriormente, mediante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 4527 del 11 de agosto del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Durán el 24 de noviembre del 2004, se cambia el domicilio de la ciudad de Guayaquil al cantón Durán. El capital social suscrito y pagado de la compañía es de USD 300.000,00 dividido en 300.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una.

La actividad económica principal de la compañía es realizar servicios de reparación y mantenimiento de barcos de todo tipo, actividad que la realiza en sus instalaciones ubicadas en el cantón Durán.

Las actividades operacionales se realizaron enmarcadas en sus estatutos sociales. Sus ingresos se originan por los servicios de reparaciones, mantenimiento y estadía en muelle de todo tipo de embarcaciones.

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía elabora sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para PYMES y de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías en concordancia con las disposiciones en materia tributaria y las prácticas contables del Ecuador.

MONEDA FUNCIONAL:

El dólar de los Estados Unidos de América es la moneda adoptada por el Ecuador desde el año 2000, para todas las transacciones comerciales y financieras, por consiguiente las cifras de los estados financieros se han elaborados contemplando dicha moneda.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

1. **Período contable.**- El período contable es de un año, comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre, conforme a las disposiciones legales vigentes.
2. **Clasificación de los activos y pasivos financieros entre corrientes y no corrientes.**- Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos con vencimientos superiores a doce meses. La clasificación se rige en función del objetivo

ASENABRA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

por el cual se adquirieron los activos o se contrataron los pasivos a la fecha de su reconocimiento inicial.

3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja y bancos, neto de sobregiros bancarios.

4. **Propiedad, planta y equipo.-** Son registrados al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los costos de mantenimiento posteriores se cargan a resultados del año a medida que se incurren.

Los terrenos son activos no depreciables. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos es calculada con el método lineal basada en la vida útil estimada del activo, sin considerar valor residual por cuanto se mantiene el criterio que el valor de realización al término de la vida útil del activo no es significativo.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipos es la siguiente:

	Número de años
Edificios	20
Instalaciones en Edificios	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Otros Activos Fijos	10
Equipos de Computación	3

5. **Inversiones en otras compañías.-** Corresponde a las inversiones en compañías relacionadas, su contabilización es al costo de adquisición, la rentabilidad o ingreso se reconoce en resultados al momento que se reciben los dividendos.

6. **Gastos anticipados.-** Se registran todos los gastos recibidos por anticipado y que aún no se ha devengado el uso o el consumo del mismo.

7. **Sobregiros y préstamos bancarios.** Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base de las tasas acordadas y se incluyen en los costos financieros.

8. **Aportaciones de accionistas.-** Están dadas por los aportes para constituir el capital social de la compañía y se clasifican como patrimonio neto.

9. **Ingreso.-** Los ingresos se registran y reconocen al momento que se entregan los barcos a sus armadores debidamente reparados o efectuados el mantenimiento.

10. **Costos y gastos.-** Los costos y gastos se reconocen al momento de su realización y deberán estar plenamente identificados, cumpliendo con la práctica contable y con el

ASENABRA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

respaldo de documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención.

NOTAS

1. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de efectivo y equivalente de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Efectivo en caja	1.054,72	1.054,72
Banco de Guayaquil, cuenta corriente	899,71	0,00
Banco Pacifico, cuenta corriente	<u>8.381,26</u>	<u>7.058,73</u>
	<u>10.335,69</u>	<u>8.113,45</u>

2. Cuentas por cobrar no relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de cuentas por cobrar no relacionadas se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	172.863,77	213.287,36
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(5.026,79)</u>	<u>(5.026,79)</u>
	<u>167.836,98</u>	<u>208.260,57</u>

Las cuentas por cobrar no generan intereses. En el año 2014 la compañía no ha registrado provisiones por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes.

3. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

	2014	2013
Préstamos a empleados	1.000,01	50,00
Anticipo a proveedores	362.723,21	233.624,37
Deudores varios	103.014,11	4.587,98
Préstamos a compañías relacionadas	<u>41.506,15</u>	<u>0,00</u>
	<u>508.243,48</u>	<u>238.262,35</u>

4. Inventarios de productos en proceso

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de inventarios de reparaciones en proceso de embarcaciones es el siguiente:

	2014	2013
Inventario de reparaciones en proceso	<u>559.969,45</u>	<u>423.255,30</u>

5. Impuestos Anticipados

ASENABRA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de impuestos por recuperar se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
IVA compras locales	0,00	19.879,86
Retención fuente IVA	0,00	12.062,07
Retención fuente impuesto a la renta	0,00	38.386,20
Crédito tributario impuesto IVA	96.879,44	108.285,50
Crédito tributario impuesto renta	<u>24.640,73</u>	<u>0,00</u>
	<u>121.520,17</u>	<u>178.613,63</u>

6. Seguros pagados por anticipado

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de las pólizas de seguros contratadas con Alianza Compañía de Seguros y Reaseguros S.A. se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Póliza responsabilidad civil vce.31/07/2015	1.216,25	2.814,48
Póliza responsabilidad civil vce.20/10/2015	<u>1.999,94</u>	<u>0,00</u>
	<u>3.216,19</u>	<u>2.814,48</u>

7. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de propiedad, planta y equipos desglosa de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre del 2014

	Costo	Depreciación acumulada	Valor neto
Terrenos	108.760,16	0,00	108.760,16
Edificios	1,00	0,00	1,00
Instalaciones en edificios	606.852,81	306.556,14	300.296,67
Muebles y enseres	1,00	0,00	1,00
Maquinarias y equipos	3.003,00	182,75	2.820,25
Vehículos	36.047,72	35.573,61	474,11
Equipos de computación	<u>2.421,00</u>	<u>318,17</u>	<u>2.102,83</u>
	<u>757.086,69</u>	<u>342.630,67</u>	<u>414.456,02</u>

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de propiedad, planta y equipos desglosa de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre del 2013

	Costo	Depreciación acumulada	Valor neto
Terrenos	108.760,16	0,00	108.760,16
Edificios	1,00	0,00	1,00

ASENABRA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Instalaciones en edificios	594.316,97	246.801,55	347.515,42
Muebles y enseres	1,00	0,00	1,00
Maquinarias y equipos	931,00	62,00	869,00
Vehículos	62.824,51	42.644,68	20.179,83
Equipos de computación	<u>1,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>766.834,64</u>	<u>289.508,23</u>	<u>477.326,41</u>

8. Depósitos en garantía por arriendos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de depósitos en garantía se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Depósitos en garantía por arriendos	<u>2.608,48</u>	<u>2.608,48</u>

9. Cuentas por pagar a proveedores

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de cuentas por pagar a proveedores, se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Cuentas por pagar proveedores locales	<u>117.740,89</u>	<u>102.159,80</u>

10. Obligaciones financieras corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de obligaciones financieras por pagar, se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Banco de Guayaquil (1)	69.490,46	0,00
Pacificard (2)	13.880,75	9.886,14
Banco Amazonas (3)	134,29	2.875,16
Banco de Guayaquil (4)	5.879,95	8.253,57
Banco Proamérica (5)	0,00	49.932,94
Banco de Guayaquil (5)	0,00	3.800,35
Banco de la Producción (5)	<u>30.093,64</u>	<u>0,00</u>
	<u>119.479,09</u>	<u>74.748,16</u>

(1) Porción corriente del préstamo del Banco de Guayaquil.

(2) Consumos con tarjetas de crédito.

(3) Saldo préstamo por adquisición vehículo.

(4) Consumo con tarjeta de crédito.

(5) Sobregiro ocasional en cuenta corriente.

11. Obligaciones con terceros corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de obligaciones con terceros, se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Malca de Havich Marta	37.620,00	0,00

ASENABRA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Factor B&BS S.A.	<u>4.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>41.620,00</u>	<u>0,00</u>

12. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de pasivos acumulados, se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Beneficios sociales	47.847,63	19.064,21
Obligaciones con el IESS	9.744,59	13.935,88
Participación de trabajadores en utilidades	<u>5.315,52</u>	<u>10.642,71</u>
	<u>62.907,74</u>	<u>43.642,80</u>

13. Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de impuestos por pagar se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Retención fuente impuesto a la renta	3.622,79	1.154,68
Retención fuente IVA	7.591,71	3.335,71
IVA sobre ventas y servicios	0,00	39.973,65
Impuesto a la renta compañía	<u>0,00</u>	<u>17.066,55</u>
	<u>11.214,50</u>	<u>61.530,59</u>

14. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de otras cuentas por pagar, se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Acreedores varios	<u>10.259,28</u>	<u>399,10</u>

15. Obligaciones financieras no corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de obligaciones financieras por pagar, se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Banco de Guayaquil (1)	123.021,31	144.402,78
Pacificard (2)	<u>11.196,30</u>	<u>0,00</u>
	<u>134.217,61</u>	<u>144.402,78</u>

16. Dividendos por pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de dividendos por pagar a accionistas se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Dividendos por pagar a accionistas	<u>23.176,57</u>	<u>23.176,57</u>

17. Anticipos de Clientes

ASENABRA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo de anticipos de clientes se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	<u>212.429,49</u>	<u>50.075,05</u>

18. Capital social

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el capital social se encuentra constituido por 300.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, totalmente pagadas por los accionistas:

	2014	2013
Industrial Anabra C. Ltda.	299.997,00	299.997,00
Antonio Bernardo Labra Becerra	<u>3,00</u>	<u>3,00</u>
	<u>300.000,00</u>	<u>300.000,00</u>

19. Reserva legal

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la reserva legal y de capital está constituida por las asignaciones efectuadas conforme a la disposición de la Ley de Compañías.

	2014	2013
Reserva legal	<u>12.126,09</u>	<u>12.126,09</u>

20. Reserva de capital

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la reserva de capital está constituida por los ajustes efectuados a los activos por corrección monetaria.

	2014	2013
Reserva de capital por reexpresión monetaria	<u>609.600,62</u>	<u>609.600,62</u>

21. Resultado años anteriores

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los resultados de años anteriores son los siguientes:

	2014	2013
Utilidad ejercicio económico 2011	42.014,70	42.014,70
Utilidad ejercicio económico 2012	32.864,55	32.864,55
Utilidad ejercicio económico 2013	<u>42.397,99</u>	<u>0,00</u>
	<u>117.277,24</u>	<u>74.879,25</u>

22. Resultado del presente ejercicio

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el resultado neto después de participación de trabajadores e impuesto a la renta, es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad neta del ejercicio	<u>16.137,34</u>	<u>42.514,86</u>

23. Ingresos operacionales

ASENABRA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los ingresos operacionales se desglosan de la siguiente manera:

	2014	2013
Ventas reparación embarcaciones	818.091,31	1.021.759,73
Ventas estadía en muelle	46.065,00	0,00
Ventas servicios varios	<u>1.844,00</u>	<u>0,00</u>
	866.000,31	1.021.759,73
(-) Descuentos y devoluciones en ventas	<u>(1.181,26)</u>	<u>0,00</u>
Ventas netas	<u>864.819,05</u>	<u>1.021.759,73</u>

24. Ingresos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los ingresos no operacionales se desglosan de la siguiente manera:

	2014	2013
Ingresos varios	176,78	1.001,92
Utilidad en venta propiedad, planta y equipos	<u>1.787,69</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.964,47</u>	<u>1.001,92</u>

25. Costos y gastos de ventas y administración

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los costos y gastos de ventas y administración se conformaban de la siguiente manera:

	2014	2013
Costo de ventas	694.558,85	774.775,50
Gastos de ventas y administración en personal	57.207,61	413,15
Gastos de ventas y administración generales	57.516,68	150.710,56
Gastos financieros	<u>19.905,09</u>	<u>26.766,66</u>
	<u>829.188,23</u>	<u>952.665,87</u>

26. Gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los gastos no operacionales se conformaban de la siguiente manera:

	2014	2013
Multas e intereses declaraciones impuestos	257,44	0,00
Multas e intereses aportes al less/otros	1.694,41	0,00
Otros egresos varios	<u>206,61</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.158,46</u>	<u>0,00</u>

27. Participación de trabajadores en utilidades

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la participación de trabajadores en utilidades se conformaba de la siguiente manera:

	2014	2013
Participación trabajadores en utilidades	<u>5.315,52</u>	<u>10.514,37</u>

ASENABRA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

28. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el impuesto a la renta causado se conformaba de la siguiente manera:

	2014	2013
Impuesto a la renta causado	<u>13.983,97</u>	<u>17.183,42</u>

29. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.


Antonio Bernardo Labra Becerra
GERENTE GENERAL


Ing. Ramón George Aljemiro Lainez Vera
CONTADOR