

**ASENABRA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015**

**INFORMACION GENERAL:**

**ASENABRA S. A.**, se constituyó el 3 de agosto de 1987, en la ciudad de Guayaquil, ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, abogado Piero G. Aycart Vincenzini, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre de 1987 según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 87-2-1-03565, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 14 de septiembre de 1987. Posteriormente, mediante escritura pública del Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, abogado Piero G. Aycart Vincenzini, aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 04-G-DIC-0004527 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 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

# ASENABRA S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

vencimientos superiores a doce meses. La clasificación se rige en función del objetivo 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 pagados por anticipado y que aún no se ha devengado el uso o 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. Ingresos.-** Los ingresos se registran y reconocen al momento que se entregan las embarcaciones a sus armadores debidamente reparadas o efectuadas el mantenimiento.

# ASENABRA S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

- 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 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 2015 y 2014 el saldo de efectivo y equivalente de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Efectivo en caja	42,10	1.054,72
Banco de Guayaquil, cuenta corriente	7,13	899,71
Banco Pacífico, cuenta corriente	<u>0,00</u>	<u>8.381,26</u>
	<u>49,23</u>	<u>10.335,69</u>

**2. Cuentas por cobrar no relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de cuentas por cobrar no relacionadas se desglosa de la siguiente manera:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	12.021,77	172.863,77
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(5.026,79)</u>	<u>(5.026,79)</u>
	<u>6.994,98</u>	<u>167.836,98</u>

Las cuentas por cobrar no generan intereses. En el año 2015 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 2015 y 2014 el saldo de otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Préstamos a empleados	7.716,69	1.000,01
Anticipo a proveedores	406.645,53	362.723,21
Deudores varios	164.359,55	103.014,11
Préstamos a compañías relacionadas	<u>55.322,87</u>	<u>41.506,15</u>
	<u>634.044,64</u>	<u>508.243,48</u>

**4. Inventarios de productos en proceso**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de inventarios de reparaciones en proceso de embarcaciones es el siguiente:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Inventario de reparaciones en proceso	<u>405.229,90</u>	<u>559.969,45</u>

# ASENABRA S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

### 5. Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de impuestos por recuperar se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Retención fuente impuesto a la renta clientes	22.728,51	0,00
Crédito tributario impuesto IVA	88.311,23	96.879,44
Crédito tributario impuesto renta	<u>24.640,73</u>	<u>24.640,73</u>
	<u>135.680,47</u>	<u>121.520,17</u>

### 6. Seguros pagados por anticipado

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de las pólizas de seguros contratadas con Alianza Compañía de Seguros y Reaseguros S.A. se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Póliza responsabilidad civil vce.31/07/2015	0,00	1.216,25
Póliza responsabilidad civil vce.20/10/2015	0,00	1.999,94
Póliza responsabilidad civil vce.31/07/2016	1.216,25	0,00
Póliza responsabilidad civil vce.20/10/2016	<u>1.996,20</u>	<u>0,00</u>
	<u>3.212,45</u>	<u>3.216,19</u>

### 7. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de propiedad, planta y equipos desglosa de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre del 2015

	Costo	Depreciación acumulada	Valor neto
Terrenos	108.760,16	0,00	108.760,16
Edificios	1,00	0,00	1,00
Instalaciones	606.852,81	367.241,34	239.611,47
Muebles y enseres	1,00	0,00	1,00
Maquinarias y equipos	27.251,09	2.489,43	24.761,66
Vehículos	36.047,72	36.047,72	0,00
Equipos de computación	<u>2.421,00</u>	<u>1.125,17</u>	<u>1.295,83</u>
	<u>781.334,78</u>	<u>406.903,66</u>	<u>374.431,12</u>

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

Al 31 de diciembre del 2014

**ASENABRA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015**

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

**8. Depósitos en garantía por arriendos**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de depósitos en garantía se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
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 2015 y 2014 el saldo de cuentas por pagar a proveedores, se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Cuentas por pagar proveedores locales	<u>115.764,76</u>	<u>117.740,89</u>

**10. Obligaciones financieras corrientes**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de obligaciones financieras por pagar, se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Banco de Guayaquil (1)	84.322,86	69.490,46
Pacificard (2)	0,00	13.880,75
Banco Amazonas (3)	0,00	134,29
Banco de Guayaquil (2)	0,00	5.879,95
Banco del Pacífico (4)	21.706,77	0,00
Banco de la Producción (4)	<u>37.179,86</u>	<u>30.093,64</u>
	<u>143.209,49</u>	<u>119.479,09</u>

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

(2) Consumos con tarjetas de crédito.

(3) Saldo préstamo por adquisición vehículo.

(4) Sobregiro ocasional en cuenta corriente.

# ASENABRA S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

### 11. Obligaciones con terceros corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de obligaciones con terceros, se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Malca de Havich Marta	27.120,00	37.620,00
Factor B&BS S.A.	0,00	4.000,00
Adum Casanova Stefano	5.000,00	0,00
Vargas Mogollón Francisco Aarón	<u>2.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>34.120,00</u>	<u>41.620,00</u>

### 12. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de pasivos acumulados, se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Beneficios sociales	29.336,73	47.847,63
Obligaciones con el IESS	15.306,99	9.744,59
Participación de trabajadores en utilidades	<u>39,48</u>	<u>5.315,52</u>
	<u>44.683,20</u>	<u>62.907,74</u>

### 13. Impuestos por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de impuestos por pagar se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Retención fuente impuesto a la renta	3.100,26	3.622,79
Retención fuente IVA	<u>3.738,84</u>	<u>7.591,71</u>
	<u>6.839,10</u>	<u>11.214,50</u>

### 14. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de otras cuentas por pagar, se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Descuentos al personal	2.704,83	0,00
Acreedores varios	<u>14.014,14</u>	<u>10.259,28</u>
	<u>16.718,97</u>	<u>10.259,28</u>

### 15. Obligaciones financieras no corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de obligaciones financieras por pagar, se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2014
Banco de Guayaquil (1)	50.498,45	123.021,31
Pacificard (2)	<u>0,00</u>	<u>11.196,30</u>
	<u>50.498,45</u>	<u>134.217,61</u>

(1) Porción del préstamo del Banco de Guayaquil.

(2) Consumos con tarjetas de crédito.

**ASENABRA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015**

**16. Dividendos por pagar**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de dividendos por pagar a accionistas se desglosa de la siguiente manera:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Dividendos por pagar a accionistas	<u>23.176,57</u>	<u>23.176,57</u>

**17. Anticipos de Clientes**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de anticipos de clientes se desglosa de la siguiente manera:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	<u>71.875,73</u>	<u>212.429,49</u>

**18. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el capital social se encuentra constituido por 300.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, totalmente pagadas por los accionistas:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
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 2015 y 2014 la reserva legal y de capital está constituida por las asignaciones efectuadas conforme a la disposición de la Ley de Compañías.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Reserva legal	<u>13.739,82</u>	<u>12.126,09</u>

**20. Reserva de capital**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la reserva de capital está constituida por los ajustes efectuados a los activos por corrección monetaria.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
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 2015 y 2014 los resultados de años anteriores son los siguientes:

# ASENABRA S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

	2015	2014
Utilidad ejercicio económico 2011	42.014,70	42.014,70
Utilidad ejercicio económico 2012	32.864,55	32.864,55
Utilidad ejercicio económico 2013	42.397,99	42.397,99
Utilidad ejercicio económico 2014	<u>14.523,61</u>	<u>0,00</u>
	<u>131.800,85</u>	<u>117.277,24</u>

### 22. Resultado del presente ejercicio

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el resultado neto después de participación de trabajadores e impuesto a la renta, es el siguiente:

	2015	2014
Utilidad neta del ejercicio	<u>223,69</u>	<u>16.137,34</u>

### 23. Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los ingresos operacionales se desglosan de la siguiente manera:

	2015	2014
Ventas reparación embarcaciones	1.064.145,75	818.091,31
Ventas estadía en muelle	66.780,00	46.065,00
Ventas servicios varios	<u>5.560,00</u>	<u>1.844,00</u>
	1.136.485,75	866.000,31
(-) Descuentos y devoluciones en ventas	<u>0,00</u>	<u>(1.181,26)</u>
	<u>1.136.485,75</u>	<u>864.819,05</u>

### 24. Ingresos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los ingresos no operacionales se desglosan de la siguiente manera:

	2015	2014
Ingresos varios	95,18	176,78
Utilidad en venta propiedad, planta y equipos	<u>0,00</u>	<u>1.787,69</u>
	<u>95,18</u>	<u>1.964,47</u>

### 25. Costos y gastos de ventas y administración

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los costos y gastos de ventas y administración se desglosan de la siguiente manera:

	2015	2014
Costo de ventas	999.665,36	694.558,85
Gastos de ventas y administración personal	43.602,66	57.207,61
Gastos de ventas y administración generales	59.375,82	57.516,68
Gastos financieros	<u>30.558,49</u>	<u>19.905,09</u>
	<u>1.133.202,33</u>	<u>829.188,23</u>

# ASENABRA S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

### 26. Gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los gastos no operacionales se desglosan de la siguiente manera:

	2015	2014
Multas e intereses declaraciones impuestos	33,42	257,44
Multas e intereses aportes al less/otros	2.967,32	1.694,41
Otros egresos varios	<u>114,69</u>	<u>206,61</u>
	<u>3.115,43</u>	<u>2.158,46</u>

### 27. Participación de trabajadores en utilidades

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la participación de trabajadores en utilidades se conformaba de la siguiente manera:

	2015	2014
Participación trabajadores en utilidades	<u>39,48</u>	<u>5.315,52</u>

### 28. Impuesto a la renta

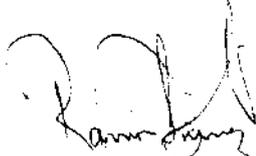
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el impuesto a la renta según declaración de impuesto a la renta se considera el anticipo mínimo determinado para cada ejercicio fiscal, siendo para:

	2015	2014
Impuesto a la renta	<u>11.389,13</u>	<u>13.983,97</u>

### 29. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2015 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 Aljermiro Lainez Vera**  
**CONTADOR**