**FESTACORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## NOTA 1: INFORMACION GENERAL

**FESTACOR S.A.**, se constituyó el 14 de Octubre de 1998, con el Número de Registro Único de Contribuyentes 0991471561001, regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 83462 Y Registro Mercantil No. 23.772.

La compañía tiene como actividad económica: Explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

Las oficinas principales de la compañía, se encuentra ubicada en la Ciudadela Urdenor Uno Calle Av. Ignacio Robles Numero: solar 6 Manzana 122 Referencia frente a la Ferretería Industrial

## NOTA 2: BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2018, se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB. Están presentados en la moneda del curso legal del Ecuador como es el dólar estadounidense.

2.1. Bases de Preparación
Los Estados Financieros se han elaborado sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente sobre la base de valor razonable.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

1. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

2. De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
3. Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Comparación de la Información

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de marzo del 2019. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". La comparación de la información, con el ejercicio inmediato anterior, se realizó previa Conciliación de los Estados Financieros, aplicando los ajustes derivados de la implementación del las NIIF.

2.3 Período Contable
Los presentes Estados Financieros cubren el período contable del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

## NOTA 3: CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2018

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a las NIIF incluyan:

a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre del 2018.

## NOTA 4: PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

### 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo (Sección 7 para PYMES)

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

| | Año 2018 US$ | Año 2017 US$ |
|---|---|---|
| Efectivo y/o Equivalente de Efectivo | 6,861.04 | 9,627.08 |

### 4.2 Activos por Impuestos Corrientes

Durante el ejercicio 2018, se compensaron tanto las Retenciones como los Anticipos que se descontaron y pagaron en el periodo anterior contra el Impuesto a la Renta determinado al cierre del 2017; así como también se incluyen las Retenciones y Anticipos, descontadas y pagadas en el período.

| | Año 2018 US$ | Año 2017 US$ |
|---|---|---|
| Impuestos Anticipados (Retenciones) | 658.26 | 438.28 |

### 4.3 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición, menos depreciación acumulada, así como el deterioro de su valor si se diera el caso.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos.

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Durante el ejercicio 2018, la compañía incremento el rubro de Propiedad, Planta y Equipos adquiriendo vehículos en el presente ejercicio.

| Costo | Edificios | Terrenos | Vehículos | Total |
|---|---|---|---|---|
| 1 de Enero 2018 | 228,449.94 | 159,582.67 | 38,832.29 | 426,864.90 |
| Adiciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Disposiciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 de Diciembre 2018 | 228,449.94 | 159,582.67 | 38,832.29 | 426,864.90 |

| Depreciación Acumulada | Edificios | Terrenos | Vehículos | Total |
|---|---|---|---|---|
| 1 de Enero 2018 | 171,336.35 | 0.00 | 11,346.09 | 182,682.44 |
| Adiciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Disposiciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 de Diciembre 2018 | 171,336.35 | 0.00 | 11,346.09 | 182,682.44 |

**4.4 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores-No relacionados /Locales**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a valor razonable se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 15 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

**4.5 Otras Cuentas y Documentos por Pagar-Corriente No relacionadas/locales**

Las obligaciones con la administración tributaria y con el IESS, se reconocen por su valor nominal dado su corto plazo.

El importe de otras obligaciones corrientes por pagar al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

| | Año 2018 US$ | Año 2017 US$ |
|---|---|---|
| Retenciones por Pagar | 1.18 | 44.00 |
| Obligaciones con el IESS | 272.10 | 232.87 |
| Impuestos Municipales | | |
| Utilidades Trabajadores por Pagar | 77.28 | 500.13 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 96.34 | 623.49 |
| | 446.90 | 1,400.49 |

**4.6 Beneficios a los empleados (Sección 28 para PYMES)**

Los beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su cumplimiento, separación y/o jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

La compañía reconoce a sus trabajadores: Sueldos, Aportaciones a la Seguridad Social, así como Indemnizaciones y demás beneficios establecidos por Ley.

Se considerará estimaciones de permanencia futura, de acuerdo a los riesgos actuariales que determinará el profesional respectivo.

| | Año 2018 US$ | Año 2017 US$ |
|---|---|---|
| Beneficios Sociales | 0.00 | 639.59 |
| | 0.00 | 639.59 |

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados de acuerdo al periodo de Actividades, se basa en los criterios de valoración de los mismos y al 31 de Diciembre del 2018 reflejan su acumulado.

### 4.7 Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto.

| | Año 2018 US$ | Año 2017 US$ |
|---|---|---|
| Ventas Locales | 3,595.00 | 31,200.00 |
| | 3,595.00 | 31,200.00 |

### 4.8 Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la utilidad del ejercicio, antes de las deducciones de ley.

| | Año 2018 US$ | Año 2017 US$ |
|---|---|---|
| Gastos de Administración y Venta | 3.079.82 | 24,083.79 |
| Depreciaciones de Activos Fijos | 0.00 | 3,782.03 |
| | 3.079.82 | 27,865.82 |

### 4.9 Capital y Aportes para Futura Capitalización

Los saldos al 31 de Diciembre del 2018 de US$ 800,00 comprenden 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US$ 0,04 cada una.

### 4.10 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 4.11 Estimaciones, Juicios contables e incertidumbre

La compañía hace estimaciones y juicios con relación con el futuro, no obstante al cierre del ejercicio no se han presentado situaciones que permitan mayores estimaciones y juicios como Pérdidas, Provisiones, Activos Fijos, Obligaciones, etc.

**4.12 Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo den liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna por la aplicación de la NIIF para PYMES, no se provocaron ajustes que representen variación significativa en los Estados Financieros.

**4.13 Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y el Contador) del ejercicio económico 2018, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 28 de Marzo del 2019.

MARIA GABRIELA TALEB JIJON
**Gerente General**

ING. VALENCIA RODRIGUEZ JORGE.
**Contador**