

# **PROYIMAR S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **Nota 1.- Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social**

Proyimar S.A. (en adelante la compañía) fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 15 de octubre del 2002 según resolución 23 de octubre del 2002

La compañía tiene por objeto social:

- a) La explotación y producción de crías de conchas.
- b) La explotación y producción de crías de larvas de camarón
- c) Comercialización de actividades agrícolas, avícola y ganadera. Entre otros.

El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, en el Km 11.5 vía a Daule Lotización Inmaconsa

### **Nota 2.- Políticas y prácticas contables**

Los Estados financieros Los Estados Financieros de la Empresa PROYIMAR S.A., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, de Cambio en el Patrimonio, de Flujos de Efectivos y Notas a los Estados Financieros.

#### **2.1 Efectivo Y Equivalente De Efectivo**

El efectivo incluye aquellos Activos Financieros líquidos y depósitos en las cuentas bancarias que posee la Compañía.

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo es el siguiente:

<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>NOMBRE CUENTA</b>	<b>DOLARES</b>
<b>1.01.01.</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1.241.69</b>
<b>1.01.01.01.</b>	<b>CAJA EFFECTIVO</b>	<b>1.000.00</b>
1.01.01.01.0001	CAJA CHICA ADM.	1,000.00
<b>1.01.01.02.</b>	<b>BANCOS NACIONALES</b>	<b>241.69</b>
1.01.01.02.0001	BANCO PACIFICO CTA. AHORRO # 1040015238	241.69

#### **2.2 Cuentas por cobrar**

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la entidad, son reconocidas y registradas al monto original de la factura. La compañía no considera necesaria realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es recuperable.

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo es el siguiente:

# PROYIMAR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	DOLARES
1.01.02.02.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	26,062.53
1.01.02.02.0001	EL CONDOR	10,088.96
1.01.02.02.0008	FAMILY FOOD ECUADOR S.A.	15,973.57

### 2.3 Propiedad planta y equipo

La Propiedad, Planta y Equipo, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la Propiedad, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos que se incurren por reparaciones y/o mantenimiento se realizan estimaciones para considerar agregar al valor en libros de los activos o considerar registrarlo directamente al resultado del ejercicio.

Los demás activos se muestran al costo histórico de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda. Menos la depreciación acumulada.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados al bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de Propiedades, Planta y Equipos que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de Propiedades, Planta y Equipos entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincida con la vida y el método utilizado para otra parte significativa del mismo elemento, En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otros activos.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

## **PROYIMAR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones contables y Errores.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

- Muebles y Enseres 10%
- Equipo de Cómputo 33%
- Equipo de Oficina 10%
- Instalaciones 10%
- Herramientas 10%
- Vehículos 20%
- Repuestos y Accesorios 10%

La administración de la compañía considera que no existe un valor residual para la Propiedad Planta y Equipo para la determinación de la depreciación, considerando que el valor de recuperación en caso de enajenación no es significativo. Se registrarán al costo de adquisición.

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos en libros son:

# PROYIMAR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	DOLARES
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77,191.04
1.02.01.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	88,515.92
1.02.01.01.0001	INSTALACIONES	686.42
1.02.01.01.0002	MUEBLES Y ENSERES	101.89
1.02.01.01.0003	MAQUINARIA Y EQUIPO	25,730.33
1.02.01.01.0004	EQUIPO DE COMPUTACION	1,235.63
1.02.01.01.0005	OBRAS EN PROCESO	57,826.46
1.02.01.01.0006	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1,782.48
1.02.01.01.0007	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	386.44
1.02.01.01.0008	EQUIPO DE OFICINA	766.27
1.02.01.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	(11,324.88)
1.02.01.02.0001	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	(546.86)
1.02.01.02.0002	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(65.46)
1.02.01.02.0003	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIAS Y EQUIPOS	(8,695.42)
1.02.01.02.0004	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	(411.84)
1.02.01.02.0005	DEPRECIACION ACUMULADA OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(602.46)
1.02.01.02.0006	DEPRECIACION ACUMULADA REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	(951.96)
1.02.01.02.0007	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	(50.88)

### 2.4 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 30 días, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	DOLARES
2.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20,669.45
2.01.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	20,669.45

### 2.5 Beneficios sociales

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicios.

El gasto o las obligaciones de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicios de los empleados.

# PROYIMAR S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores, los beneficios sociales están reconocidos cuando la Compañía tiene una obligación producto de eventos pasados y establecidos en leyes o acuerdos contractuales.

#### Provisiones.

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Solo se reconocerá una provisión si y solo si:

- La Compañía tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo es el siguiente:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	DOLARES
2.01.04.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	12,610.31
2.01.04.03.	CON EL IESS	11,452.76
2.01.04.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,459.94
2.01.05.01.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,718.85

#### 2.6 Ventas

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### 2.7 Costo y Gasto

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación

# **PROYIMAR S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

#### **Nota 3.- Patrimonio**

##### **3.1 Capital Social**

El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US \$1 todas ordinarias y normativas.

#### **Nota 4.- Hechos ocurridos durante el periodo que se informa**

La compañía ha tenido inconveniente en el cumplimiento de sus obligaciones, sin embargo al término del ejercicio económico 2015 los resultados indican que la empresa puede cubrir sus deudas de corto plazo con sus activos reflejando así un índice de liquidez del 1.17

Dado este acontecimiento la administración está optando por la adquisición de un nuevo préstamo financiero a corto plazo y la búsqueda de nuevos mercados internacionales que nos permita mejorar las utilidades de la empresa.

Los suscritos Representante legal Yilmer Vergara Guadamud y la contadora Sara Salvador, nos permitimos certificar que en los mismos se reflejan todos los derechos y obligaciones que tenía PROYIMAR a esa fecha de corte y en consecuencia los mismos evidencian la realidad financiera de la entidad.



\_\_\_\_\_  
Sr. Yilmer Vergara G  
GERENTE GENERAL



\_\_\_\_\_  
Ing. Sara Salvador S.  
CONTADORA