

INFORME DE COMISARIO DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

Guayaquil, 25 de Marzo del 2016

Señores:
ACCIONISTAS DE NOTORI S. A.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Me es sumamente grato dirigirme a ustedes, con la finalidad de presentar mi informe anual de Comisario de la compañía **NOTORI S. A.**, por el Ejercicio 2015, al tenor de la normativa jurídica dictada por la Superintendencia de Compañía.

- 1.- Cumplimiento de Normas.- El administrador a cumplido con todas las normas legales y contractuales.
- 2.- Control Interno.- Hemos cumplido con las normativas de La Superintendencia de Compañía.
- 3.- Correspondencia entre los estados Financieros y la Contabilidad.- Las cifras que constan registrado en los estados financiero son los que están en contabilidad.
- 4.- Fiscalización en base a la ley de Compañía.- En vista a las normas de La Superintendencia de Compañía he cumplido con mi responsabilidad.

Atentamente,



CPA. MARIA PAREDES P.
C.I. 0915836001
Comisario

SOFRAN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

SOFRAN S.A. fue constituida en la Provincia de los Ríos- Vinces – Ecuador, en Octubre 29 del 1990 e inscrita en el Registro Mercantil en Octubre 29 de 1990. Su actividad principal consiste en la venta de Banano y sembríos de arroz. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 66072. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **1290066782001**.

La Compañía desarrolla su actividad productiva y administrativa en las instalaciones ubicadas en el cantón Babahoyo de la provincia de los Ríos, en las calles Av. García Moreno # 917 y intersección Martín Icaza, referencia junto a la iglesia Pentecostal Dios es Amor.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Diciembre 31 de 1999.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

SOFRAN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33.33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

SOFRAN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Caja	\$	00.00
Total	\$	00.00

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

- (1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas, representa las cuentas por cobrar.
- (2) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionados, representa los valores a cobrar a empleados / accionistas durante el periodo más un saldo de años anteriores.
- (3) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados, representa la cuenta por cobrar a proveedores por anticipos realizados durante el periodo.
- (4) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo, es por la cantidad de \$ 00,00 de los cuales fueron retenidos en el 2015 la cantidad de \$ 0.00

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**c) Inventarios**

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015	
Inventario de Suministros y Materiales	\$	0,00
Inventario de Producto Terminado	\$	0,00
Mercadería en Transito	\$	0,00
Total	\$	0,00

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**e) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

f) Patrimonio de los Accionistas

SOFRAN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
 31 de diciembre del 2015
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2014, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

SOCIOS Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

	No. Acciones	Valor Nominal	Participación en US \$	%
Jeffery Lee Franco Cummings	398	\$ 1,00	\$ 398,00	50%
Alfredo Antonio Franco Cummings	134	\$ 1,00	\$ 134,00	17%
Johnny Alfredo Franco Cummings	134	\$ 1,00	\$ 134,00	17%
Franco Sotomayor María Leonor	134	\$ 1,00	\$ 134,00	17%
	800	\$ 4,00	\$ 800,00	100%

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente: \$ 309.973,84

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente: \$ 190.398,16

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente: \$ 119.575,68

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	309.973,84
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	-64.222,28
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	-245.751,56
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	0,00
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	0,00
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	0,00

