NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

a. Caja:

Corresponde a los valores de las cuentas de Cajas Chicas para compras menores y compra de semilla de higuerilla. A continuación un detalle:

DETALLE	AÑO 2016
Caja Chica Compras Menores e Higuerilla	1,000.00
Suman	1000.00

b. Bancos:

Los valores al 31 de diciembre del 2016 corresponden a los saldos de nuestras cuentas bancarias, estos saldos se encuentran debidamente conciliados. A continuación un detalle:

DETALLE	AÑO 2016
Banco Pichincha Cta. UIO 3489335804	351,549.18
Banco Pichincha Cta. MTA 2100050652	1,108.00
Suman	352,657.18

c. Inversiones Temporales:

Corresponde a los valores de los certificados de inversión que se mantienen en el Banco.

DETALLE	VALOR
Inv. Corto Plazo Banco Pichincha	150,000.00
Inv. Corto Plazo Banco Pichincha	100,000.00
Suman	250,000.00

2. ACTIVOS FINANCIEROS

d. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados:

Al cierre del 31 de Diciembre del 2016, los valores que se presentan en esta cuenta corresponden a las cuentas por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

Las cuentas por cobrar quedan de la siguiente manera:

DETALLE CLIENTES NACIONALES	AÑO 2016
Laboratorio Paracelso	12,109.68
Gisis S.A.	54,876.00
Promerinor Cía. Ltda.	1,646.26
Afaba	54,876.00
Varios	8,825.00
Suman	132,332.94

e. Anticipo a Proveedores:

El valor que se presenta en el balance al cierre del año 2016, corresponde a anticipos entregados a proveedores por la compra de bienes y servicios.

f. Créditos Tributarios a favor de la empresa:

f.a.- Crédito Tributario Ret.:

Corresponde al saldo del crédito tributario por retenciones de IVA que la empresa mantiene al cierre del año 2016, este valor corresponde:

AÑO	VALOR CRÈDITO
2014	29,479.31
2015	24,282.84
2016	7,613.26
Suman	61,375.41

f.b.- Anticipo Impuesto a la Renta:

Corresponde al pago de las cuotas del anticipo de Impuesto a la Renta del año 2016.

Con fecha 26 de Octubre del 2016 ingresamos un trámite al SRI para solicitar la exoneración y devolución de este valor por encontrarnos en zona afectada por el terremoto del 16A, el 06 de Abril del 2017 el SRI mediante resolución acepta nuestra solicitud y resuelve aceptar la petición de pago indebido y realizará la devolución de dichos valores pagados.

Adicionalmente con dicha resolución quedamos absueltos del pago del saldo del anticipo calculado en el formulario 101 de la presentación del impuesto a la renta de año 2015.

DESCRIPCIÒN	VALOR
1era Cuota (Julio)	9,768.50
2da Cuota (Septiembre)	9,768.50
Suman	19,537.00

f.c.- Imp. Ant. 1% y 2% Renta:

Corresponde a las retenciones de la fuente recibidas de los clientes durante el año 2016.

DESCRIPCIÒN	VALOR
Retenciones 1%	54,288.53
Retenciones 2%	12,478.86
Suman	66,767.39

f.d.- Crédito Tributario IR años anteriores:

Corresponde al saldo a favor de la compañía por retenciones en la fuente del 1% y 2% recibidas de los clientes, de los años 2014 y 2015, estos valores se encuentran en trámite de recuperación.

El detalle queda como sigue:

DESCRIPCIÒN	VALOR
Año 2014	64,661.64
Año 2015	47,107.39
Suman	111,769.03

3. INVENTARIOS

El valor que se presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2016 corresponde a los inventarios con los cuenta la compañía para la utilización durante el proceso.

A continuación un Detalle:

DETALLE	VALOR
Materia Primas	36,002.53
Materiales de Empaques	2,301.82
Suministros	103,377.08
Repuestos, Herramientas y Accesorios	29,424.84
Insumos Agrícolas	1,401.06
Suministros y Materiales de Oficina	315.80
Productos Terminados	280,267.99
Suman	453,091.12

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a la propiedad, planta y equipo de la compañía, durante el año 2016 no hubo adquisiciones de bienes. La depreciación de los bienes se realiza de forma mensual de acuerdo a los porcentajes establecidos en las leyes ecuatorianas.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores nacionales por la adquisición de bienes y servicios necesarios para ejecutar las operaciones de la compañía.

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

g. Con la Administración Tributaria:

En esta cuenta se presenta los valores pendientes de pago al Servicio de Rentas de Internas por retenciones de renta e IVA del mes de Diciembre del 2016 que se cancelan en el mes de Enero del 2017 y por el valor de impuesto a la renta por pagar del año 2016 que se cancela en el mes de Abril del 2017 con el crédito tributario por IR a favor de la compañía.

A continuación un detalle:

DETALLE	AÑO 2016
Impuestos por Pagar SRI (Retenciones Renta e IVA)	4,326.02
Impuesto a la Renta Cía.	16,344.42
Suman	20,670.44

h. Con el IESS:

Los valores que se presentan en esta cuenta al 31 de diciembre del 2016, corresponden a las cuentas por pagar por aportes, prestamos, aportes conyugues al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

A continuación un detalle:

DETALLE	AÑO 2016
Aporte less por Pagar	7,041.55
Prestamos less	1,601.08
less CxP Conyugues	92.83
Suman	8,735.46

i. Por Beneficios de Ley a Empleados:

Al 31 de diciembre del 2016, los valores que se presentan en la cuenta corresponden a las provisiones de beneficios sociales por pagar a los empleados.

A continuación un detalle:

DETALLE	AÑO 2016
Sueldos por Pagar	0.11
Provisión Décimo Tercero	2,715.87
Provisión Décimo Cuarto	7,467.82
Provisión Vacaciones	1,141.62
Utilidades por Pagar	12,781.04
Provisión Desahucio	7,277.05
Suman	31,383.51

7. ANTICIPOS CLIENTES

El valor que se presenta al 31 de Diciembre del 2016 en la cuenta Anticipos Clientes, corresponde a valores recibidos de clientes, valores que serán cruzados una vez emitida las facturas respectivas.

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta corresponde a los valores por pagar de comisariato y farmacia por consumos realizados por los empleados y por las reposiciones de la caja chica.

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2016, está compuesto de la siguiente manera:

NOMBRE ACCIONISTA	CAPITAL
Fideicomiso Mercantil Oleaginosas del Puerto	3,190,008.00
Torres Toledo Patsy Mercedes	1.00
Suman	3,190,009.00

10. RESERVA LEGAL

Corresponde al valor de las reservas que por Ley se calcula todos los años sobre la utilidad de la compañía. A continuación un detalle:

DETALLE	VALOR
Reserva Legal 2011	9,842.64
Reserva Legal 2012	7,013.98
Reserva Legal 2013	9,968.38
Reserva Legal 2014	4,790.94
Suman	31,615.94

El valor de la reserva del año 2016 ($5,608.15), se contabiliza en el año 2017 con la misma fecha del acta de junta general de accionistas.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

j. Utilidades Retenidas:

En esta cuenta se presentan los resultados que los accionistas han decidido acumular desde el año 2011 al 2014. A continuación un detalle:

DETALLE	VALOR
Utilidad 2011	88,583.71
Utilidad 2012	63,125.81
Utilidad 2013	89,715.41
Utilidad 2014	43,118.46
Suman	284,543.39

k. Pérdidas Acumuladas:

Corresponde al resultado (pérdida) obtenido en el año 2015.

DETALLE	VALOR
Pérdida 2015	34,236.32
Suman	34,236.32

l. Resultado del ejercicio Actual:

Corresponde al resultado obtenido durante el año 2016, dentro de este valor se encuentra el valor de la reserva legal que será descontado en el año 2017 cuando registre la misma, una vez efectuada la junta general de accionistas.

DETALLE	VALOR
Utilidad 2016	56,081.49
(-) Reserva Legal	5,608.15
Disponible para Accionistas	50,473.34

m. Ajuste Utilidades Años Anteriores:

Este valor corresponde al ajuste realizado a la cuenta provisión de jubilación patronal de los años 2011, 2012, 2013 y 2014, durante estos años se envió al gasto dichos valores cuando lo correcto era no hacerlo porque el valor no se contabiliza y es deducible hasta que los trabajadores cumplan 10 años de antigüedad.

12. VENTAS:

n. Ventas Nacionales e Internacionales:

Corresponde a las ventas de harina de soya e higuerilla, aceite de soya y ricino y semilla de soya.

A continuación un detalle de las ventas:

VENTAS POR PRODUCTOS	VALOR
Harinas	2,560,886.15
Aceite	1,756,590.00
Semilla de Soya	1,187,895.30
Totales	5,505,371.45

o. Ventas de Servicios:

Corresponde a la venta de maquila de semilla de soya realizada a nuestros clientes.

p. Otros Ingresos:

Corresponde a la venta de chatarra, devolución de empleados por utilización de ticket avión de la compañía y a intereses ganados en la colocación de inversiones durante el año.

13. COSTOS:

Corresponde a los costos incurridos en la generación de los productos vendidos, como mano de obra, consumo de inventarios, mantenimientos y suministros.

A continuación un detalle de los rubros más fuertes:

DESCRIPCIÒN	VALOR
Consumo Materia Prima	3,486.856.10
Mano de Obra	247,162.80
Consumos Combustibles	298,890.63
Consumo Solventes	125,145.37
Depreciaciones	70,602.60
Mantenimientos, servicios, alimentación	55,154.03

14. GASTOS:

Corresponde a los gastos de mano de obra, servicios básicos, mantenimientos, seguridad y vigilancia, de viaje, transporte y otros en los cuales la compañía debe incurrir para cubrir las necesidades administrativas, de ventas y financieras.

A continuación un detalle de los rubros más fuertes:

DESCRIPCIÒN	VALOR
Mano de Obra	119,926.80
Servicios de Terceros	55,177.40
Honorarios	23,275.74
Suministros y Materiales	11,633.11
Impuestos y Legales	33,595.04
Bienestar Social	11,620.53
Desarrollo Semilla	9,128.62

Génesis Murillo Lara
Contador

Génesis Murillo
CONTADOR
Oleaginosas del Puerto Olipuerto S.A