

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

### **1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y OPERACIONES.**

La empresa **PROSERMAGUA S.A**, es una Compañía Anónima, constituida el 16 de Marzo de 2012 con domicilio en la provincia del Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de \$ 800.00, numero de acciones 800 a \$ 1.00 cada una, el objeto de la compañía es: Prestar servicios de carga y descarga de buques pesqueros y otros. Venta de comidas y bebidas preparadas para su consumo inmediato, pudiendo ser entregada a domicilio.

### **2. PINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según los requerimientos establecidos por la superintendencia de compañías del Ecuador. Continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en

la preparación de estados financieros separados, tal como lo requiere la NIC 1- Presentación de de los estados financieros: Declaración de conformidad de presentación, base de medición, moneda funcional y de presentación , uso de estimaciones y juicio de los administradores, negocio en marcha, otros activos, reconocimiento de los gastos, estados de los flujos de efectivos, y clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

### **3. GESTION DE RIESGO Y DEFINICION DE COBETURA**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo comprende un saldo de \$ 9340.79, tal como se reflejan en los estados financieros, la cuenta activos financieros refleja un valor de \$ 3506.56 verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

### **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 comprende las siguientes subcuentas: Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) con un saldo de \$ 216.53, y Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de \$ 76.50, que según saldos reflejados en el balance suman \$ 293.03, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

### **6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2012 de cuentas y documentos por pagar comprende las obligaciones pendientes de pago por concepto de adquisiciones para la prestación de servicios a la cual brinda la compañía, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

## **7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2012 en otras obligaciones corrientes en la cual comprenden los rubros: obligaciones con instituciones Financieras \$ 3272.34, beneficios de Ley a los empleados \$ 247.48, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

## **8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

El saldo al 31 de diciembre del 2012 corresponde por un valor de \$ 5299.99, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

## **9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital suscrito o asignado de la compañía asciende a \$ 800.00 y está constituido por 800 acciones a \$ 1.00 cada una. El promedio de las acciones ordinarias en circulación fue de 800 en el 2012.

## **10. UTILIDAD NETA**

Los ingresos por las ventas de servicios fueron de \$ 36,452.11, la misma que arrojó un resultado neto de \$ 762,94.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a **PROSERMAGUA S.A** Contenido en el presente informe.

**GUAGUA CEDEÑO MANUEL ARCADIO**

**GERENTE GENERAL**

**130632268-4**

**ING. BOSCO VERA MENDIETA**

**CONTADOR**

**130516521-7**