

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE **“PROSEMAGUA S.A.” DEL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE** **DICIEMBRE DE 2017.**

1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y OPERACIONES.

La empresa **PROSERMAGUA S.A.**, es una Sociedad Anónima, constituida el 24 de Abril de 2012 con domicilio en la provincia del Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de 800.00usd, número de acciones 800 a 1.00usd cada una, su actividad predominante es: a.-) Prestar servicios de carga y descarga de buques pesqueros y otros. b.-) A la 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. A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros separados, tal como lo requiere la NIC 1- Presentación 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta, Efectivo y equivalentes al efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2017 asciende a \$3,100.92, verificado y comprobado según las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017 comprende las subcuentas Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de 8,160.86usd, y la subcuenta Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) con un saldo 44.00usd, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 por concepto de cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados locales asciende a 46,184.53usd, saldo verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 de cuentas y documentos por pagar comerciales no relacionadas locales es de 26,833.54usd, que fue verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 de otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas locales es de 47.60usd, verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017 en otras obligaciones corrientes comprende los rubros: obligaciones con el IESS por 791.64usd, y otros pagos corrientes por beneficios a empleados por 2,701.49, saldos que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017 por concepto de Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes relacionados locales asciende a 44,229.83usd, saldo verificado y comprobado bajo las condiciones de la aplicación de las NIIF's.

10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital suscrito o asignado de la compañía asciende a 5,000.00usd y está constituido por 5000 acciones a 1.00usd cada una.

11. UTILIDAD NETA.

Los ingresos por las ventas de prestación de servicios de carga y de descarga de buques pesqueros y otros fueron de 101,599.81usd, mientras que los costos y gastos fueron de 127,925.41usd. Por lo que se obtiene pérdida del ejercicio de 26,325.60usd.

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

Guagua Cedeño Manuel Arcadio

CI: 130632268-4

GERENTE GENERAL

Ing. Vera Mendieta Bosco Wilmer

CI: 1305165217001

CONTADOR