

ACOGRASAS S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2016

1.- BASE LEGAL.- La compañía a fecha se encuentra legalmente establecida, cumple, adecuadamente con sus obligaciones legales y tributarias, es así que ha cumplido con todos los impuestos fiscales, como pago de impuestos prediales, patente, y permisos correspondientes, como también el pago de sus compromisos laborales y tributarios

2.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.- Las políticas y prácticas contables se aplicaron de la siguiente manera:

- ✓ Uso adecuado de los principios contables,
- ✓ Los estados financieros fueron elaborados bajo las normas ecuatorianas de contabilidad,
- ✓ Las transacciones financieras se aplicaron bajo las leyes tributarias, las NEC, y los PCGA, que se aplican en el Ecuador,
- ✓ La información se ha presentado a los organismos de control, ya que estamos regulado por la superintendencia de compañías y su Reglamento,

3.- NOTAS ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ CAJA BANCOS.- cuenta del activo corriente donde se registran todos los movimientos de efectivo que entregan los socios a la cooperativa y por otro lado por pagos efectuados con cheques por diferentes gastos administrativos, servicios y ejecución de obras; los que son respaldados por comprobantes de pago con su sustento tributario. Esta cuenta tiene control mediante la realización de conciliaciones tributarias, las mismas que se realizan mensualmente. Los valores de este rubro esta compuesto por las siguientes cuentas:

Caja Chica CB	554,71	
Banco Internacional C.C	64.952,86	
Inversiones Temporales	33.869,42	Total \$ 99.577,01

- ✓ CTA CLIENTES, OTRAS CTAS POR COBRAR, ANTICIPO PROVEEDORES.- Valores que corresponde a la cartera de clientes eficiente por su fácil recuperación, que a la fecha del balance tiene las siguientes cuentas son por valores entregados en anticipo a los proveedores en general así:

Cuentas por Cobrar Clientes	128.852,41	
Provisión cuentas incobrables	-3.275,68	
Anticipo PROVEEDORES	124.254,54	
Otros Activos Financieros	1.608,25	
Activos por Impuestos Diferidos	53.649,42	Total \$305.088,94

- ✓ CTA INVENTARIOS.- Cuenta donde se registra los valores por adquisiciones de materia prima(nuez de palma) y luego la salida de las mismas al proceso de producción, retornado como artículos terminados para la ventas(aceite de nuez), sus saldos al fecha del balance son:

Inventario de Prod Terminados	59.787,18	
Inventario de Sum, Herram, Equip	52.275,66	Total \$112.062,84

- ✓ CUENTA DE NO CORRIENTES (ACTIVOS FIJOS).- Son valores de activos a costos históricos más los ajustes por REEXPRESIONES O REVALUACIONES, cuyos cambios son los siguientes:

	Total	
Maquinaria Equipos	945.110,74	
Muebles y enseres	10.255,52	
Equipo computación	1.640,60	
Depreciación Acumulada	(456.745,35)	
Activos por Impuestos Diferidos	665.,41	Total \$ 500.928,92

- ✓ CUENTAS DEL PASIVO POR PAGAR.- Comprende las obligaciones que se encuentran pendientes al 31 de diciembre el 2016, como son :

PASIVOS CORRIENTES:

Proveedores	57.717,36
Otros Pasivos Financieros	92.094,54
Pasivos por Impuestos Diferidos	42.407,27

Provisiones 67.343,59 **Total \$259.562,76**

PASIVOS NO CORRIENTES:

Obligaciones por Beneficios Definidos 5.976,03
Transitorias por liquidar 22.904,73
Otras cuentas por Pagar 46.384,58 **Total \$75.265,34**

- ✓ CUENTAS PATRIMONIALES.- Corresponde al capital social, reservas y aportes a futuras capitalizaciones, y resultados de la compañía, cuyos rubros son los siguientes:

Capital social 50.000,00
Aportes futuras Capitaliz 539.012,50
Reservas 1.904,24
Utilidades Acumulados 269.044,20
Pérdidas Acumuladas -393.418,95
Amortizacion perdidas 2.982,82
Utilidad del ejercicio2016 100.211,93 **Total \$569.736,74**

- ✓ CUENTAS DE INGRESOS.- Corresponde al movimiento económico de ingresos ordinarios y extraordinarios realizados por servicios de almacenamiento de productos para exportación, por un valor **\$5'768.877,55;**

- ✓ CUENTAS DE EGRESOS.- Los egresos corresponden al registro de los costos de por Servicios, gastos de venta, gastos de administración y financieros que corresponde la movimiento económico ordinario del negocio valorados así:

Costo de Venta por servicios: 489.931,18
TOTAL\$ 489.931,18

Gastos de Administración 102.910,79
Gastos Financieros 24.886,36
15% Participación trabajadores 22.672,38
Impuesto a la Renta 28.264,90

TOTAL \$178.734,43

LCDO GASTON VILLALTA... CONTADOR