

## PROMODELIC S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

**NOTAS 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD PROMODELIC S.A.** .- Fue Constituida mediante escritura pública celebrada ante la Notaria Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, el 6 de Mayo del año 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Memorando Nro. SC.UJ.M.2013.143 de 7 de Junio de 2.013 e inscrita en el registro mercantil del Cantón Machala con el Nro. 3187 y anotada en el Repertorio bajo el Nro. 2286 del 14 de Junio del 2.013.

El objetivo principal es: Comercialización de Banano. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a contarse desde la fecha de inscripción de su escritura de constitución en el Registro Mercantil.

### NOTAS 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

#### 1.- PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros corresponden los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016.

#### 2.- BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por Internacional Accounting Standards Board .

#### 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros, estas políticas han sido definitivas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016:

##### a) MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN

Cada una de las partidas incluidas en los Estados Financieros se valoriza utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los Estados Financieros se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación.

### **El Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Es donde confluyen los diferentes ciclos de la compañía, quedando reflejadas las entradas y salidas monetarias resultantes de las distintas decisiones de carácter comercial, financiero de inversión que haya adoptado la entidad. Todos los desembolsos son aprobados por las personas responsables y justificadas debidamente mediante documento formal.

- Los pagos que se realicen con el fondo están soportados mediante facturas o recibos.
- Todos los movimientos de cuentas, tanto de caja como de bancos, de las que es propietaria la Sociedad están correctamente registradas, en cuanto a valoración, naturaleza y periodo.
- Libros de caja: es detallado a través de un registro donde se anotan todos los movimientos de cobros y pagos. Este registro se concilia periódicamente con los estados contables. Solo se registran y pagan del fondo aquellos gastos que están debidamente justificados y autorizados. Se deja constancia de la comprobación de sumas, tanto en documentos como en anotaciones de los libros auxiliares de trabajo diario, evitando de este modo salidas monetarias con error de cálculo.
- La persona encargada de la custodia, no tiene acceso a la elaboración de asientos contables, con el objeto de evitar el encubrimiento de salidas monetarias con asientos contables.
- El acceso a los archivos y registros correspondientes al área de tesorería están limitados con exclusividad a las personas encargadas de los mismos.

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad está expuesta a su costo histórico. El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. La Empresa opta por presentar Propiedad, tal y como se establece en la SECCIÓN 17 de las NIIF's para Pymes.

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

Las cuentas a pagar procedentes de proveedores u otras pasivos adeudados por bienes y servicios se registran oportuna y correctamente, clasificadas y valoradas en los estados financieros, procediendo de transacciones previamente autorizados.

Los saldos de las cuentas a pagar están siempre soportados con documentos y contabilizados debidamente justificado.

#### **INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no Operacionales se contabilizan en el momento de recibir la transacción, de parte de la Aportación de los Accionistas, para cancelar los Gastos generados en el Ejercicio Económico.

#### **RECONOCIMIENTO DE GASTOS.**

**Clasificación del gasto.** La notación de los gastos en los registros contables de caja está codificada conforme a la naturaleza del COSTO Y/O GASTO.

El registro de las anotaciones se efectúa en el periodo económico contable del 2015. Para ello semanalmente se revisa que no hay gastos pendientes de pagar y/o registrar.

La clasificación de los gastos se registra, de acuerdo a la naturaleza y en el periodo que corresponde, es supervisado por la persona responsable de esta área.

