

**PROCOPROMAR CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2016**  
**(Expresadas en Dólares)**

**NOTA 1.-PROCOPROMAR CIA LTDA**

**Información General.-** La compañía se constituyó el 14 de Agosto del 2013. Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Manta. Su actividad principal es la actividad de Conservación y envasado de productos de pesca.

**Moneda de Presentación.-** Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresados en dólares estadounidense (US\$), que es la moneda oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000

**Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006.

**Medición.-** Las transacciones iniciales que se contabilizan en los libros contables se registran al valor del costo o adquisición y los saldos que se reportan al cierre del ejercicio económico se valoran al valor razonable (VR). El valor razonable que es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, se lo determina de diferentes maneras, dependiendo de las

condiciones e información disponible para el activo o pasivo que se mide. En las políticas contables se explica el valor razonable utilizado para las cuentas principales

## **NOTA 2.-RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

A continuación mencionaremos un resumen de las políticas contables más significativas que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos de activos y pasivos. Los resultados reales podrían variar por razón de estas estimaciones. Las estimaciones importantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos.

**Efectivos y equivalentes de efectivo.-** Corresponden al efectivo, y disponibles en las instituciones financieras, son inversiones con vencimiento no mayor a un año.

**Cuentas por Cobrar.-** Estos activos se originan de la venta de bienes y la prestación de servicios y son reconocidos cuando la compañía ha cumplido con la entrega del servicio y existe seguridad razonable que los flujos económicos serán obtenidos.

**Activos Fijos.-** Se registran al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto. Para la medición posterior de los bienes inmuebles.

**Cuentas y documentos por pagar.-** Su clasificación se determina al momento de su reconocimiento inicial, al valor razonable. Incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales y otras cuentas por pagar.

**Ingreso de actividades ordinarias.-** Los ingresos se reconocen cuando existe certeza razonable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos y

los costos relacionados con la prestación de servicios puedan ser medidos con fiabilidad.

**Gastos.-** Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

**NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**



|              |              |
|--------------|--------------|
| Bancos       | 67,97        |
| <b>TOTAL</b> | <b>67,97</b> |
|              |              |

**NOTA 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS :**



|                  |                  |
|------------------|------------------|
| Cientes Locales  | 61.370,00        |
| Cientes Exterior | 22.785,00        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>87.842,00</b> |

**NOTA 3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS :**



|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Cientes Locales | 325,00               |
|                 |                      |
| <b>TOTAL</b>    | <b><u>325,00</u></b> |

**NOTA 4.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES LOCALES:**



|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| ACCIONISTAS LOCALES | 3.362,25               |
|                     |                        |
| <b>TOTAL</b>        | <b><u>3.362,25</u></b> |

Los presentes valores no corresponden ni a préstamos ni anticipos a los accionistas, corresponden a diferencias pagadas en exceso en roles de pago.

**NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**



|  |                         |
|--|-------------------------|
| Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)                 | 35.021,65               |
| Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IMPUESTO A LA RENTA) | 3.676,07                |
| <b>TOTAL</b>   | <b><u>38.697,72</u></b> |

**NOTA 6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS :**



|  |                         |
|--|-------------------------|
| Arrendamientos Operativos Pagados por Anticipado | <u>13.000,00</u>        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b><u>13.000,00</u></b> |

**NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO :**



|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Muebles y Enseres                 | 28.360,23               |
| Otras Propiedades Planta y Equipo | 12.916,03               |
| Equipo de Computación             | 6.465,88                |
| <b>TOTAL ADQUISICIONES</b>        | <b><u>47.742,14</u></b> |

**NOTA 8.- ACTIVOS INTANGIBLES :**



|                                     |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Marcas, Patentes, Licencias y otros | 11,801.11               |
| <b>TOTAL ADQUISICIONES</b>          | <b><u>11.801,11</u></b> |

**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES  
CORRIENTES:**



|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Locales      | 96.240,46                |
| Exterior     | 18.947,00                |
| <b>TOTAL</b> | <b><u>115.187,46</u></b> |

**NOTA 10.- OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:**



|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| Accionistas Locales        | 971,84                  |
| Otras relacionadas Locales | 23.530,00               |
| <b>TOTAL</b>               | <b><u>24.501,84</u></b> |

**NOTA 11.-PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA :**



|   |                      |
|---|----------------------|
| Utilidad antes de impuestos                 | 1.334,84             |
| <b>15% de utilidades a los trabajadores</b> | <b>(200,23)</b>      |
| Utilidad antes de impuesto a la renta       | 1,134,61             |
| Gastos deducibles                           | 0.00                 |
| Utilidad Gravable                           | <u>1,134,61</u>      |
| <b><u>Impuesto a la renta</u></b>           | <b><u>249,62</u></b> |

**NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS :**



|                                  |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| Con la Administración tributaria | 30.140,64               |
| Con el IESS                      | 4.623,02                |
| Beneficios de Ley a empleados    | 2.356,46                |
| <b>TOTAL</b>                     | <b><u>37.120,12</u></b> |

**NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES L/P:**



|                      |                        |
|----------------------|------------------------|
| Relacionadas Locales | 9.000,00               |
| <b>TOTAL</b>         | <b><u>9.000,00</u></b> |

**NOTA 14.-PATRIMONIO.**

**Capital Social.-** Representan 1000 participaciones, a un valor nominal de US\$ 1.00 cada una, sumando la totalidad de US\$ 1000.00

**NOTA 14.- PATRIMONIO:**



|                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| Capital Pagado         | 1.000,00                |
| Reserva Legal          | 88,50                   |
| Utilidades Acumuladas  | 11.006,93               |
| Utilidad del Ejercicio | 796,49                  |
|                        |                         |
| <b>TOTAL</b>           | <b><u>12.891,92</u></b> |

  
Leda. Gisela Palma Laz  
**GISSENA PALMA LAZ**

**CONTADORA**