CORINAGRO S.A DE EL CARMEN, PROVINCIA DE MANABI
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La Compañía CORINAGRO S.A del Cantón El Carmen Provincia de Manabí, presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que está directamente reflejada en dichos Estados, y que será de utilidad para sus accionistas de la información Financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

NOTA N^a 01

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía CORINAGRO S.A del Cantón El Carmen Provincia de Manabí, aplica normas, principios y procedimientos contables de acuerdo a las Leyes vigentes.

La técnica contable utilizado en las transacciones financieras es registrado los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la normativa de Contabilidad Y con las normativas de las NIIF.

NOTA N^a 02

ESTADOS DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio UTILIDAD NETA arroja un saldo positivo de 1.167,54 para el ejercicio del 2015, considerando la utilidad de los trabajadores 204,06 los mismos que serán cancelado para el año 2016 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

NOTA N^a 03

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO está compuesta por los saldos de las cuentas Caja-General y Bancos existente al 31 de diciembre del 2015: estas incluyen las cuentas de Ingreso (Banco del Pichincha), donde se depositan los fondos propios recaudados de las ventas de los productos agrícolas y ganadería estas cuentas permiten movilizar e ingresar recursos provenientes.

113. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Con el anterior detalle reflejamos contablemente los saldos de las cuentas por cobrar a Clientes del mes de Diciembre por la empresa Rey.

116. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

La presente cuenta refleja los saldos del Crédito Tributario Renta a favor de la Empresa

118 EXISTENCIA DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

La presente cuenta refleja los saldos de existencia de materiales de aseo, herramientas materiales de agroquímicos, Suministros de Medicamentos, materiales de repuestos y accesorios, materiales de construcción que son de uso externo e interno para mantenimiento de los establos y en los lugares de la preparación del sueldo de las plantas de producción saldos al 31 de diciembre del 2015.

ACTIVOS FIJOS

BIENES DE ADMINISTRACION

De conformidad con las normativas contables los “Bienes de Administración” son todos los bienes muebles e inmuebles, destinados a las actividades administrativas y operacionales de la institución estos saldos se mantendrán en la misma cuentas para el año 2016.

(-) DEPRECIACION ACUMULADA

El método que se aplica contablemente para la depreciación de los bienes de Maquinaria y Equipo en el presente ejercicio es de línea recta y su registro se lo realiza mensualmente al finalizar el mes del ejercicio contable.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Los saldos contables de las cuentas por pagar a proveedores por el valor de 9095.35, Los saldos contables de las cuentas por pagar de impuestos retenidos (SRI) obligaciones con el IESS y otros correspondientes al mes de diciembre del año 2015, se ajustaron y se trasladaron la suma de 861,98 los mismos que para el año 2016 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

En cuanto a la cuentas por pagar Utilidades a trabajadores correspondientes al 15% de la utilidad Brutas del ejercicio 2015 es de 206,04

PATRIMONIO

En esta cuenta Contable se demostrara el Patrimonio en Aporte para futuras capitalizaciones con que cuenta la Compañía CORINAGRO S.A. de El Carmen, Provincia de Manabí, para el año 2015, antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar el aumento del patrimonio por el Accionista Coronel Ángel como Aporte de Activos Biológicos a la Compañía del ejercicio fiscal del 2014 por concepto de Aportación de socios a futuras aportaciones.

NOTA Nª 04

ESTADOS DE EJECUCION

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de 85.708,20, Costos y Gastos de han ejecutado en 84334,62, dando como resultado un 1.373,58

NOTA Nª 05

ESTADO DE FLUJO DEL EFECIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un Patrimonio de 162.277,07.

Cabe recalcar que hay que realizar el respectivo trámite para el Aumento de Patrimonio en Aporte para futuras capitalizaciones ya que por fuerza mayor no se ha realizado.

Ing. C.P.A. Carmen Chica V. Mg.

CONTADORA