

**CORINAGRO S.A DE EL CARMEN, PROVINCIA DE MANABI**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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<sup>º</sup> 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 Compañía CORINAGRO S.A del Cantón El Carmen Provincia de Manabí, utiliza el sistema JAYA para registro Contable presupuestario para su uso y licencia por la contadora, La Compañía mantiene un contrato de servicios con la Empresa Privada, el sistema permite presentar la información en medios magnéticos cuando La Compañía CORINAGRO S.A. lo requiera de conformidad con los requerimientos legales establecidos para el caso.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras esto es, registrar 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<sup>º</sup> 02**

### **ESTADOS DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio UTILIDAD NETA arroja un saldo positivo de 10.134,99 para el ejercicio del 2016, considerando la utilidad de los trabajadores 1788.53 los mismos que para el año 2017 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

## **NOTA N° 03**

### **ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

#### **ACTIVOS**

1.01.01.001.00001	Caja	95.35
1.01.01.002.00001	Bancos	771.64

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 2016: 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**

1.01.03.001.00001	Cuentas por Cobrar Clientes	3257.04
-------------------	-----------------------------	---------

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

#### **116. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES**

1.01.06.002.00001	Credito Tributario a avor de la Empresa(IR)	2100.47
-------------------	---	---------

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

#### **118 EXISTENCIA DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE**

1.01.08.001.00001	Suministros Productos Agropecuario	2500.00
1.01.09.003.00001	Inventarios de Construcción	393.09
1.01.09.003.00002	Herramientas de Trabajo	1000.00



## **PASIVOS**

### **CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos contables de las cuentas por pagar a proveedores por el valor de 4039.89, Los saldos contables de las cuentas por pagar de impuestos retenidos (SRI) y otros correspondientes al mes de diciembre del año 2016, se ajustaron y se trasladaron la suma de 953,46 los mismos que para el año 2017 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

Considerando obligaciones con el IESS la suma de 463.38; los mismos que para el año 2017 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 ejerció 2016 es de 1788,53

En cuanto a la cuentas por pagar provisiones correspondientes a vacaciones y de desahucio el 25% de los trabajadores 2016, se ajustaron y se trasladaron 1.084,30 En la Generación de Diferencias temporales a los *impuestos diferidos* se consideró los 376.49 en la Provisión de Vacaciones y los 468.64 de la Provisión de Desahucio los mismos que para el año 2017 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

### **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 2016, antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar la disminución del patrimonio por concepto de baja al Accionista Coronel Ángel por pagos del ganado en 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 95.691,77, Costos y Gastos de han ejecutado en 84.711,65, dando como resultado un 10.980,12.

### **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 158.299,00 el mismo que hubo una disminución 2.189,54, el mismo que ha sido la disminución en el Aporte de Activos Biológicos de la Compañía se da baja al patrimonio por concepto de pagos del ganado al Accionista Coronel Ángel por pagos del año 2014 por concepto de Aportación de socios a futuras aportaciones.

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**