

**CORINAGRO S.A DE EL CARMEN, PROVINCIA DE MANABI**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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>a</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>a</sup> 02**

**ESTADOS DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio UTILIDAD NETA arroja un saldo positivo de 11.810,45 para el ejercicio del 2017, considerando la utilidad de los trabajadores 1771.57 los mismos que para el año 2018 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

## NOTA N<sup>o</sup> 03

### ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVOS

1.01.01.001.00001	Caja	148.23
1.01.01.002.00001	Bancos	1876.94

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 2017: habiendo un Incremento en (Caja y 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	2510.39
-------------------	-----------------------------	---------

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

#### 116. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

1.01.06.002.00000	Credito Tributario a avor de la Empresa(IR)	808.84
-------------------	---	--------

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

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

1.01.09.003.00001	Inventarios de Construcción	393.09
1.01.09.003.00002	Herramientas de Trabajo	933.28

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, ocurriendo en estos gastos una disminución.

**1111                    EXISTENCIA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS**

1.01.11.001.00000	Animales vivos en crecimientos	62330.85
1.01.11.002.00001	Plantas vivas en producción	6599.73

Las presentes cuentas reflejan los saldos de existencia de Ganado por una disminución e Inversión Plantas en crecimiento en producción de cacao.

**ACTIVOS FIJOS**

**BIENES DE ADMINISTRACION**

1.02.01.001.00000	Terreno	64000.00
1.02.01.005.00000	Maquinaria y Equipo	1070.97

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 2018.

## **(-) 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 3824.07, Los saldos contables de las cuentas por pagar de impuestos retenidos (SRI) y otros correspondientes al mes de diciembre del año 2017, se ajustaron y se trasladaron la suma de 575,00 los mismos que para el año 2018 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación considerando una deducción estas cuentas contables.

Considerando obligaciones con el IESS la suma de 469.70; los mismos que para el año 2018 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación, teniendo un aumento.

En cuanto a la cuentas por pagar Utilidades a trabajadores correspondientes al 15% de la utilidad Brutas del ejerció 2017 es de 1503,29

En cuanto a la cuentas por pagar provisiones correspondientes a vacaciones y de desahucio el 25% de los trabajadores 2017, se ajustaron y se trasladaron 468.64. En la Provisión de Vacaciones 1064.50 los mismos que para el año 2018 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 2017, 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 N<sup>o</sup> 04

#### ESTADOS DE EJECUCION

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de 97356.54, Costos y Gastos de han ejecutado en 87334.64, dando como resultado un 10021.92.

#### NOTA N<sup>o</sup> 05

#### ESTADO DE FLUJO DEL EFECIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017 existe un Patrimonio de 133565.98 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