

**PARA** : SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
**ASUNTO** : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
**DE** : COMPAÑÍA DE PRODUCCIÓN DE HIELO PERLA BRILLANTE DEL MAR  
"PRODUFRIO" S. A.  
**FECHA** : 28 de Marzo del 2015.

#### **NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COOPERATIVA:**

A través de la Resolución N° SC-IJ-DJC-Q-13-001320 de fecha 15 de Febrero de 2013, fue creada la Compañía de Producción de Hielo Perla Brillante del Mar "PRODUFRIO" S. A., domiciliada en Rocafuerte, cantón Rioverde, provincia de Esmeraldas, cuya actividad que realiza está controlada por la Superintendencia de Compañías, su accionar se rige en las disposiciones de la Ley y Reglamento General de Compañías, su Estatuto y Reglamento Interno; y, disposiciones administrativas internas.

##### **1.1 Objetivo:**

El objetivo fundamental de la Compañía es dedicarse exclusivamente a la elaboración y comercialización de hielo, sujetándose a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

##### **1.2.- Principios:**

En su funcionamiento la Compañía y sus miembros aplican los Principios de Unidad y Solidaridad como fundamento principal para un mejor desarrollo administrativo y económico de la Compañía y sus socios.

##### **1.3.- Estructura Interna:**

La Compañía se maneja de acuerdo al Orgánico Funcional de una EMPRESA, donde funcionan todos sus organismos internos. En las **Juntas Generales de Accionistas** se toman las decisiones que atañen la vida de la compañía, con la finalidad que participen en la decisión todos sus socios. Su **Administración** está designada al Presidente y Gerente de la empresa.

##### **1.4.- Reglamentos:**

La Compañía se aplica a más de su Estatuto con Reglamentos Internos los cuales permite un mejor funcionamiento de las actividades administrativas y económicas; tanto del socio, como de la Empresa.

#### **NOTA 2: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

###### **2.1.1 MONEDA ÚNICA**

Las cifras de los estados financieros consolidados y sus notas están expresadas uniformemente en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria de curso legal en la República del Ecuador. En la contabilidad de la Compañía se la realiza mediante el Método de Partida Doble y se aplican los Principios Contables y las NIFF.

##### **2.1.2 ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros son preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas e Internacionales de Contabilidad. Se aplica el Plan de Cuenta establecido por la Superintendencia de Compañías.

##### **2.1.3 INVERSIONES FINANCIERAS**

Las inversiones en instrumentos financieros constituyen reservas secundarias de liquidez, mismas que se representan a su costo de adquisición. La Compañía NO tiene inversiones financieras.

##### **2.1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se registran al costo, más los ajustes por revaluación. En el caso de los bienes inmuebles éstos incluyen los gastos legales y de escrituras, así como los desembolsos que efectúe la institución destinados a las construcciones ampliaciones y remodelaciones de los edificios y locales para uso de la misma. Los bienes muebles e inmuebles están contabilizados al precio de costo de su valor original e incluye el valor de su desgaste físico año tras año (DEPRECIACION). Estos se registran aplicando el Método de Línea Recta y se realizan utilizando las Tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

##### **2.1.5 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

Las provisiones relativas al Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio fiscal 2014, no han sido provisionadas sobre las utilidades gravables obtenidas en dicho ejercicio.

##### **2.1.6 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

La institución calcula el valor correspondiente al 15% de participación a trabajadores sobre las utilidades anuales antes de impuestos, siendo importante mencionar que en los balances del 2014 no consta la provisión por este concepto. Además la Compañía en este ejercicio económico obtuvo EXCEDENTES.

#### **NOTA 3: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

##### **3.1. RIESGOS DE CRÉDITO**

Para el manejo de riesgo de crédito la institución tiene estructurado el Reglamento de Crédito. No dispone aún de un sistema de medición de riesgo de crédito.

##### **NOTA 4: FONDOS DISPONIBLES**

Incluye los valores en efectivo y sus equivalentes. Su composición a Diciembre 31 del 2014 es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>Valor 31/12/2014</b>
Caja	50,00
Bancos y otras instituciones financieras	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>50,00</b>

1/ Corresponde a los valores del disponible que la entidad posee en el Banco de Guayaquil Cuenta Corriente No.

**NOTA 5: INVERSIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de esta cuenta se conforma de:

DETALLE	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Valor Inversión	Tasa	Plazo	Saldo 31/12/2014
Banco						0,00
Banco						0,00
						0,00
<b>TOTAL</b>						<b>0,00</b>

**NOTA 6: CARTERA DE CRÉDITO**

La cartera de crédito vigente se integra de la siguiente forma:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Cartera de consumo por vencer (Préstamos a Socios)	0,00
Cartera para la microempresa por vencer	0,00
Cartera de Consumo que no devenga intereses	0,00
Cartera para la Microempresa que No Devenga Intereses	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR**

Su composición a Diciembre 31, es la siguiente:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
Cuotas por Cobrar	0,00
Otras	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

Lo correspondiente a otras cuentas por cobrar son préstamos internos a empleados de la compañía

**NOTA 8: PROPIEDAD Y EQUIPO**

Su composición a Diciembre 31 del 2014, es la siguiente:

DETALLE	Valor 31/12/2014
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	
Terrenos	0,00
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	240,00
Equipos de Computación	710,00
Construcción	0,00
Otros	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>950,00</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	
Dep. Acumulada Mueble, Enseres y Equipos de Oficina	(10,00)

Dep. Acumulada Equipos de Computación	(110,00)
Dep. Acumulada Construcción	(0,00)
Dep. Acumulada Otros	(0,00)
<b>TOTAL</b>	<b>(120,00)</b>

**NOTA 9: OBLIGACIONES AL PÚBLICO**

Al 31 de diciembre en esta cuenta se registra un saldo de USD 0,00 correspondientes a los depósitos mensuales de los socios, su detalle es el siguiente:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Depósitos a la vista	0,00
Depósitos a plazo	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>00,00</b>

**NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR**

Se compone de la siguiente manera:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Intereses por pagar	0,00
Obligaciones patronales	0,00
Retenciones	0,00
Proveedores	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 11: PATRIMONIO**

El Patrimonio contable tuvo el siguiente comportamiento en el ejercicio 2014:

CUENTAS	Capital Asignado 1/	Ap. Socio Futura Capita. 2/	Donaci- ones 3/	Utilidad Pérdida 4/	TOTAL
Saldo Dicbre 31 del 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias o Reclasificaciones					0,00
Ajustes Realizados					0,00
Distribución de Excedentes 2012					0,00
Aumento de Aporte de Socios	- 800,00				800,00
Disminución de Aportes d Socios					0,00
Utilidad (Pérdida del Ejercicio)				80,00	80,00
Saldo Dicbre 31 del 2013	800,00	0,00	0,00	80,00	880,00

1/ Corresponde a las aportaciones que realizan los socios, al Capital Social de la entidad.

2/ Corresponde a las aportaciones que realizan los socios, para Futura Capitalización.

3/ Donación, en el presente periodo la Compañía no ha recibido donaciones alguna por ningún organismo.

4/ En el informe se refleja que la Compañía ha obtenido Excedentes en el presente ejercicio, debido a la no utilización de rubros de gastos.

**NOTA 12: INGRESOS FINANCIEROS**

A diciembre 31, están conformados por:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Intereses y descuentos ganados	0,00
Depósitos	0,00
Intereses y descuentos de inversiones en títulos valores	0,00
Intereses de cartera de créditos	0,00
Comisiones ganadas	0,00
Comisiones por Cartera de créditos	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 14: EGRESOS FINANCIEROS**

A diciembre 31, están conformados por:

DETALLE	Valor 31/12/2014
Obligaciones con el público	0,00
Obligaciones financieras	0,00
Otros intereses	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

En este grupo se registra los intereses y costos financieros causados por los ahorros de los socios, su saldo global es de USD 0,00.

**NOTA 15: ACONTECIMIENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

Entre la fecha del cierre de balance y la emisión de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre la situación financiera y resultados de la entidad.

  
FERRUCIO REASCO  
PRESIDENTE

  
GERENTE .

  
CONTADOR  
REG. N° 27355