

PROFIAGRO S.A.

RUC: 0991213643001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2016**

PROFIAGRO S.A

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016

Información General y Entorno Económico de la Empresa.

PROFIAGRO S.A.- Tiene como actividad económica principal:

- CRIADEROS DE CAMARONES

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 500,00 hasta USA 1.000,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **PROFIAGRO S.A.**, la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el previo de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar PROVEEDORES y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Se recomienda efectuar un registro de cada uno de los empleados, con la apertura de una ficha personal.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo. De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	
CUENTAS POR COBRAR	20.167.33
INVENTARIO	889.60
CREDITO TRIBUTARIO	12.649.50
ACTIVO CORRIENTE	33.706.43
ACTIVO NO CORRIENTE	
EDIFICIO	15.500.00
MAQUINARIA	4.248.92
DEPRECIACION ACUM.	-4.836.11
TOTAL ACTIVO	48.619.14

PASIVO	
CORRIENTE	
CUENTAS Y DXP	35.493.23
OBLIGACIONES BANCARIAS	422.68
TOTAL PASIVO CORRIENTE	
TOTAL PASIVO	35.915.91

PATRIMONIO	
CAPITAL	2.000.00

RESERVA LEGAL	1.616.73
OTRAS RESERVA	249.52
UTILIDAD ACUMULADA	8.596.39
ADOPCION NIFF	240.59
TOTAL PATRIMONIO	12.703.23
TOTAL PASIVO Y PATRIM.	48.619.14

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen desde la actividad del 2015 de la EMPRESA DE comercializadora de camarón, en el transcurso del 2016 no hubo variaciones, la empresa se encuentra sin actividad alguna

NOTA N. 03 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En esta estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2016 de la **COMPAÑÍA**

	2.015	2.016	VARIACION	FUENTE	USO
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
ACTIVOS FINANCIEROS					
Relacionada			-	-	-
no relacionado	5.779,85	5.779,85	-	-	-
no relacionado	14.387,48	14.387,48	-	-	-
INVENTARIOS					
Inventario Mercaderías en Almacén			-	-	-
(-) Prov. Deterioro NIIF	889,60	889,60	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	114,50	114,50	-	-	-
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	12.535,00	12.535,00	-	-	-
Otros corrientes			-	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS					
EDIFICIO					
Local Comercial	15.500,00	15.500,00	-	-	-
MAQUINARIA					
Maquinaria	4.248,92	4.248,92	-	-	-
Dep. Maquinaria			-	-	-
MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA					
DEPRECIACION ACUMULADA					
	(4.836,21)	(4.836,21)	-	-	-
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR					
Proveedores			-	-	-

no relacionado					
	(17.736,21)	(35.493,23)	17.757,02	17.757,02	
OTROS PASIVOS CORR.					
Otras Cuentas por pagar					
	(18.089,33)	(87,91)	(18.001,42)	18.001,42	
no relacionado					
	(90,37)	(334,77)	244,40	244,40	
Cx P. Accionista					
PASIVO NO CORRIENTE					
PATRIMONIO					
CAPITAL					
Capital					
	(2.000,00)	(2.000,00)			
Aporte Fut. Capital.					
RESERVAS					
Reserva Legal					
	(1.616,73)	(1.616,73)			
Otra Reserva					
	(249,52)	(249,52)			
RESULTADOS ACUMULADOS					
Utilidades Retenidas					
	(8.589,30)	(8.589,30)			
ADOPCION NIIF					
Perdida					
Utilidades Acumuladas					
		(7,09)	7,09	7,09	
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
Resultado del Ejercicio					
	(7,09)		(7,09)	7,09	
TOTAL					
	(0,00)	(0,00)	0,00	18.008,51	18.008,51

FLUJO DE EFECTIVO 2016

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

AUMENTO EN ANTICIPO IR	-
AUMENTO EN CXP ACCIONISTA	-
DISMINUCION EN CXP	(18.001,42)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	244,40
CXP	17.757,02

TOTAL COBRO CLIENTES

TOTAL PAGO DESEMBOLSOS

3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA	-
-----------------	---

TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

EFECTIVO PAGADO POR:

COSTO DE VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACION	-
IMPUESTOS	-
GASTOS DE ADMINISTRACION	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	-
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	5.779,85
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	5.779,85

NOTA N 04.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

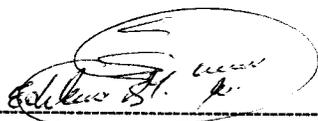
Capital	2000.00
RESERVA LEGAL	1616.73
RESERVA FACULTATIVA	249.52
UTILIDAD ACUMULADA	8.596.39
ADOPCION	240.59
TOTAL PATRIMONIO	12.703.23

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 2.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 un dólar cada una.,

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de accionistas y su emisión ha sido autorizada el 24 de Marzo del 2017



LCDA. EDILCIA GUAMAN CHAMBA
RUC#. 070214917